



VIEŠOJI ĮSTAIGA ALYTAUS POLIKLINIKA

**2023 M. VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKOS FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS
2023 m. gruodžio 31 d.**

Alytus

VŠĮ Alytaus poliklinika

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190272218, Naujoji g. 48, LT-62381 Alytus(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą),
kodas, adresas)**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2024-02-08 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	TURTAS	Pastabų Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		755781,96	774352
I.	Nematerialusis turtas	3.2.1.	55234,15	25054
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		55234,15	25054
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	3.2.2.	700547,81	749298
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		372913,10	344748
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		202302,54	255846
II.6	Transporto priemonės		46912,89	56287
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis turtas		78419,28	92417
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1527977,55	1469578
I.	Atsargos	3.2.3.	82925,94	225005
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos		11449,63	174906
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		71476,31	50099
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	3.2.4.	10774,00	5955
III.	Per vienerius metus gautinos sumos		700385,83	292827
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	3.2.5.	689966,79	279509
III.5	Sukauptos gautinos sumos	3.2.6.	8772,89	12435
III.6	Kitos gautinos sumos		1646,15	883
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		733891,78	945791
	IŠ VISO TURTO:		2283759,51	2243930

Eil. Nr.	TURTAS	Pastabų Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.2.7.	763309,04	839665
I.	Iš valstybės biudžeto		111628,72	224024
II.	Iš savivaldybės biudžeto		92362,34	80611
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		509011,67	493359
IV.	Iš kitų šaltinių		50306,31	41671
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		842165,93	743018
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	3.2.8.	270508,48	269254
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjimai		270508,48	269254
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		571657,45	473764
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.6.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.7.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.8.	Tiekėjams mokėtinos sumos		50440,36	49619
II.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	3.2.9.	211007,78	119803
II.10.	Sukauptos mokėtinos sumos	3.2.10.	310181,88	304342
II.11.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		27,43	
F.	GRYNASIS TURTAS		678284,54	661247
I.	Dalininkų kapitalas		17377,00	17377
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		660907,54	643870
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		17037,54	22783
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		643870,00	621087
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2283759,51	2243930

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Marius Jasaitis

(vardas ir pavardė)

Finansinę apskaitą tvarkantis asmuo

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jovita Žemaitienė

(vardas ir pavardė)

VŠĮ Alytaus poliklinika

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190272218, Naujoji g. 48, LT-62381 Alytus

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-02-08 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		9269851,69	8314985
I.	Finansavimo pajamos	3.3.1.	967478,43	1132961
I.1.	Iš valstybės biudžeto		524895,09	852350
I.2.	Iš savivaldybių biudžeto		75105,31	38178
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		174369,25	87233
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		193108,78	155200
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	3.3.2.	8302373,26	7182024
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		8302474,26	7182030
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-1,00	-6
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS	3.3.3.	9254197,78	8292915
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		7691669,82	6846130
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		118424,17	116973
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		125285,10	167501
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		2065,54	270
V.	TRANSPORTO		36574,24	33490
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		18669,33	8617
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		132750,07	129717
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		30,82	40
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		811915,42	725127
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		4916,26	4894
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		255297,82	203457
XIV.	KITOS		56599,19	56699
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		15653,91	22070
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1387,51	735
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	3.3.4.	1387,51	735
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-3,88	-22
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	3.3.5.	17037,54	22783
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		17037,54	22783
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Marius Jasaitis

Finansinę apskaitą tvarkantis asmuo

Jovita Žemaitienė

VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKA

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-02-08 Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr	Straipsniai	Pas-tabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažu-mos dalis
			Dalinin-kų kapitala-s	Tikro-sios vertės rezervas	Kiti rezer-vai	Nuosav-ybės metodo įtaka	Sukaup-tas perviršis ar deficitas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.		17377,00	0	0	0	621087,00	638464,00	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x	x	x		x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x	x	x		x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x		x	x			x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x	x		x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x	x		x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	x	x		
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x		22783,00	22783,00	x
9.	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.		17377,00	0	0	0	643870,00	661247,00	x
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x	x	x		x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x	x	x		x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x		x	x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x	x		x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x	x		x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	x	x		
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x		17037,54	17037,54	
17.	Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.		17377,00	0	0	0	660907,54	678284,54	0

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Marius Jasaitis

(vardas ir pavardė)

Finansinę apskaitą tvarkantis asmuo

(parašas)

Jovita Žemaitienė

VŠĮ Alytaus poliklinika

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190272218, Naujoji g. 48, LT-62381 Alytus

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

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-02-08 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta -bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-150489,46	0,00	-150489,46	377210	0	377210
I.	Įplaukos		7085796,93	1455513,69	8541310,62	6844908	1373051	8217959
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms		634615,85	0	634615,85	685484	0	685484
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		380311,55		380311,55	631826		631826
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		71101,12		71101,12	40013		40013
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		176288,35		176288,35	12463		12463
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		6914,83		6914,83	1182		1182
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		6451181,08	1455513,69	7906694,77	6138506	1373051	7511557
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto				0	9152		9152
I.6.	Gautos palūkanos				0			0
I.7.	Kitos įplaukos				0	11766		11766
II.	Pervestos lėšos		-1,00	0	-1,00	-17748	0	-17748
II.1.	Į valstybės biudžetą				0			0
II.2.	Į savivaldybių biudžetą				0	-17649		-17649
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	Į kitus išteklių fondus		-1,00	0	-1,00	-99		-99
II.5.	Asignavimų valdytojų programų vykdytojams				0			0
II.6.	Kitiems subjektams				0			0
III.	Išmokos		7236285,39	1455513,69	8691799,08	6449950	1373051	7823001
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		6153562,86	1455513,69	7609076,55	5509762	1373051	6882813
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		131314,00		131314,00	161397		161397
III.3.	Komandiruočių		2065,54		2065,54	270		270
III.4.	Transporto		35420,53		35420,53	33901		33901
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		18669,33		18669,33	8401		8401
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		130584,59		130584,59	129616		129616
III.7.	Atsargų įsigijimo		448122,82		448122,82	355722		355722
III.8.	Socialinių išmokų				0			0
III.9.	Nuomos		4916,26		4916,26	4894		4894
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		257000,24		257000,24	194281		194281
III.11.	Sumokėtos palūkanos				0			0
III.12.	Kitos išmokos		54629,22		54629,22	51706		51706
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-61409,76	0	-61409,76	-38562	0	-38562
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį)		-61409,76		-61409,76	-38562		-38562

	ir biologinio turto įsigijimas							
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas				0			0
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
III.1.	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus							
III.2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius							
III.3.	Investicijos į kitą finansinį turtą							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas		0		0	0		0
IV.1.	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus							
IV.2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius							
IV.3.	Investicijos į kitą finansinį turtą							
V.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Trumpalaikių terminuotų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas				0			0
VII.	Kito ilgalaikio finansinio turto (padidėjimas) sumažėjimas							
VIII.	Kito ilgalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0,00	0	0	13527	0	13527
I.	Iplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1.	Iš valstybės biudžeto					9287		9287
IV.2.	Iš savivaldybės biudžeto					4240		4240
IV.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4.	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dividendai							
VII..	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVAL. LIKUČIUI				0			0
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-211899,22	0	-211899,22	352175	0	352175
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		945791,00		945791,00	593616		593616
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigpje		733891,78	0	733891,78	945791	0	945791

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Marius Jasaitis
(vardas ir pavardė)

Finansinę apskaitą tvarkantis asmuo
(už apskaitą atsakingo asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jovita Žemaitienė
(vardas ir pavardė)



VšĮ Alytaus poliklinika

(įstaigos pavadinimas)

įm. kodas 190272218 Naujoji g. 48, Alytus

(kodas, buveinės adresas)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

1. BENDROJI DALIS

1.1. Viešoji įstaiga Alytaus poliklinika (toliau - Poliklinika), pagal Lietuvos Respublikos Viešųjų įstaigų įstatymą yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo. VšĮ Alytaus poliklinika įregistruota 1997-09-25 d., registravimo Nr. VŠ 97-3, įstaigos kodas - 190272218, poliklinikos buveinė - Naujoji g. 48, Alytus.

1.2. VšĮ Alytaus poliklinikos steigėja (kontroliuojantis subjektas) yra Alytaus miesto savivaldybės taryba. Poliklinika yra ribotos turinės atsakomybės, pagal savo prievolės atsako turtu, ūkiniai finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

1.3. Poliklinikos veiklos sritis – sveikatos priežiūros paslaugų teikimas Alytaus miesto bei rajono gyventojams: šeimos medicinos gydytojų, vaikų ir vidaus ligų gydytojų, bendrosios praktikos odontologų, chirurgijos, akušerijos, psichikos sveikatos ir kitos sveikatos priežiūros paslaugos. Nuo 2012 m. sausio 1 d. Poliklinika teikia ir II lygio specializuotas ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas.

1.4. VšĮ Alytaus poliklinika **neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.**

1.5. Poliklinika 2023 metais turėjo vieną šeimos medicinos kabinetą, esantį Lelijų g. 44 ir Psichikos dienos stacionarą Daugų g. 5A, kurio steigimo išlaidas finansavo Europos Sąjungos paramos fondas kartu su Lietuvos Respublikos biudžeto lėšomis (15 %). Šie padaliniai neturi ūkinio finansinio savarankiškumo arba filialo teisių ir yra integruoti į poliklinikos struktūrinių padalinių sudėtį.

1.6. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje poliklinikoje pagal darbo sutartis dirbo 285 darbuotojai, iš jų 5 darbuotojai buvo ilgalaikėse atostogose vaiko priežiūrai.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. VšĮ Alytaus poliklinikos buhalterinė apskaita ir finansinė atskaitomybė nuo 2010 metų sausio 1 d. yra tvarkoma pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

2.2. Nuo 2015 m. sausio 1 d. Poliklinikos buhalterinė apskaita ir finansinė atskaitomybė **yra vedama eurais.** Tarpinių ir metinių finansinių ataskaitų rinkiniai **yra sudaromi sveikais skaičiais (eurais).**

2.3. Per ataskaitinį laikotarpį Poliklinikos apskaitos politika bei apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami. Turto vertės, nusidėvėjimo, abejotinų skolų bei sukauptų įsipareigojimų apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami, nes nebuvo tam prielaidų ar kitokios reikšmingos informacijos, todėl ir jų poveikio ataskaitinio ir vėlesnių laikotarpių veiklos rezultatams taip pat nėra.

2.4. Ilgalaikis nematerialus turtas

2.4.1. Poliklinikos ilgalaikis nematerialusis turtas pripažįstamas ir apskaitomas pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ reikalavimus. Finansinis turtas yra nepriskiriamas nematerialiajam turtui ir apskaitomas atskirai. Poliklinikos ilgalaikiu nematerialiuoju turtu yra pripažįstamas turtas, jei jis atitinka požymius:

- yra lengvai atskiriamas nuo kitų nematerialiojo turto vienetų;
- tikėtina, kad poliklinika būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;
- galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;
- poliklinika turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis kitiems) ir jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą finansinėse ataskaitose priskiriami prie nematerialiojo turto.

2.4.2. Įsigytas nematerialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, įskaitant importo ir kitus negrąžintinus mokesčius,

atėmus prekybos nuolaidas. Visos išlaidos, tiesiogiai priskirtinos nematerialiojo turto įsigijimui ir susijusios su turto paruošimu naudoti, taip pat yra įtraukiamos į jo įsigijimo savikainą, jeigu jos reikšmingos.

2.4.3. Poliklinika gali gauti nematerialųjį turtą nemokamai arba įsigyti už simbolinį atlygį. Nemokamai gautam turtui priskiriamas ir įstaigai paaukotas ar padovanotas turtas. Kai nematerialusis turtas yra gautas nemokamai arba įsigytas už simbolinį atlygį, jo įsigijimo savikaina laikoma tikroji vertė turto įsigijimo dieną, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Tokiu atveju faktiškai sumokėtos mokėtinos sumos ir tikrosios turto vertės įsigijimo dieną skirtumas, jei turtas įsigytas už simbolinį atlygį, arba visa tikroji turto vertė įsigijimo dieną, jei turtas gautas nemokamai, apskaitoje registruojama kaip finansavimo sumos pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatas. Tuo atveju, kai tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nemokamai gautas turtas apskaitoje registruojamas simboline vieno euro verte, o už simbolinį atlygį įsigytas turtas apskaitoje registruojamas to simbolinio atlygio verte.

2.4.4. Ilgalaikis nematerialus turtas buhalterinėje apskaitoje yra registruojamas pagal šias atskiras turto rūšis:

2.4.4.1. patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės;

2.4.4.2. programinė įranga ir jos licencijos;

2.4.4.3. kitas nematerialus turtas.

2.4.5. Ilgalaikio nematerialaus turto tarnavimo laikas gali būti neribotas ir ribotas. Neriboto tarnavimo laiko nematerialaus turto Poliklinika neturi. Riboto tarnavimo laiko ilgalaikio nematerialaus turto amortizacija yra skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Nematerialiojo turto likvidacinė vertė yra lygi nuliui. Skaičiuojant nematerialaus ilgalaikio turto nusidėvėjimą bei amortizaciją buvo taikomi šie turto nusidėvėjimo ekonominiai normatyvai:

2.4.5.1. patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės - 9 metai;

2.4.5.2. programinė įranga - 4 metai;

2.4.5.3. kitas nematerialus turtas - 9 metai;

2.4.6. Po pirminio pripažinimo riboto naudingo tarnavimo laiko nematerialusis turtas finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir turto nuvertėjimo sumą.

2.4.7. Poliklinika ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nustato ar yra nematerialiojo turto nuvertėjimo požymių. Jeigu tokių požymių yra, numatoma šio turto atsiperkamoji vertė, ji palyginama su turto balansine verte ir apskaitoje registruojama turto nuvertėjimo nuostoliai pagal 22-ojo VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ nuostatas.

2.5. Ilgalaikis materialus turtas

2.5.1. Poliklinikos ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir apskaitomas pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ reikalavimus. Įstaigos ilgalaikiu materialiuoju turtu yra pripažįstamas turtas, jei jis atitinka požymius:

- įstaiga ketina jį naudoti ilgiau kaip vienerius metus;

- įstaiga pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimais laikotarpiais;

- turto įsigijimo savikaina yra ne mažesnė kaip Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatyta minimali suma (dabar yra 500 eurų, VŠĮ Alytaus poliklinikoje vertinama su pridėtinės vertės mokesčiu (toliau - PVM), nes esame ne PVM mokėtojas);

- įstaigai yra perduota su materialiuoju turtu susijusi rizika.

2.5.2. Ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. VŠĮ Alytaus poliklinika nėra PVM mokėtoja, todėl įsigyto ilgalaikio ir trumpalaikio turto bei pirktų paslaugų įsigijimo savikaina buhalterinėje apskaitoje yra registruojama su PVM. Ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikainą sudaro visos tiesiogiai su turto įsigijimu susijusios išlaidos: sumokėta ar mokėtina pinigų suma (pirkimo kaina), atvežimo išlaidos, muitai, akcizai ir kiti negražintini mokesčiai, projektavimo darbų išlaidos, montavimo ir instaliacijos išlaidos, paruošimo naudoti bei remonto, atlikto iki naudojimo pradžios išlaidos, išbandymo ir kitos tiesiogiai su turto įsigijimu susijusios išlaidos.

2.5.3. Ilgalaikis materialusis turtas buhalterinėje apskaitoje yra registruojamas pagal šias atskiras turto rūšis:

2.5.3.1. Žemė;

2.5.3.2. Pastatai;

2.5.3.3. Mašinos ir įrengimai

- medicininė įranga;

- kitos mašinos ir įrengimai;

2.5.3.4. Transporto priemonės

- lengvieji automobiliai ir jų priekabos;

2.5.3.5. Baldai ir biuro įranga

- baldai;

- kompiuterinė įranga;

- kita biuro įranga.

2.5.3.6. Kitas ilgalaikis turtas;

2.5.3.7. Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai.

2.5.4. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas yra skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Skaičiuojant ilgalaikio turto nusidėvėjimą bei amortizaciją buvo taikomi šie turto nusidėvėjimo ekonominiai normatyvai:

Medicininė įranga	- 9 metai;
Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	- 9 metai;
Baldai	- 11 metų;
Kompiuteriai ir jų įranga	- 6 metai;
Kita biuro įranga	- 9 metai;
Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	- 6 metai;
Kitas ilgalaikis turtas	- 5 metai.

2.5.5. Ilgalaikio materialiojo turto likvidacinę vertę nustato pati Poliklinika. Dabartiniu metu visoms ilgalaikio materialaus turto grupėms yra nustatyta vienoda likvidacinė vertė - 1 euras.

2.5.6. Po pirminio pripažinimo materialusis turtas išskyrus žemę, kilnojamąsias, nekilnojamąsias kultūros vertybes ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą ir turto nuvertėjimo sumą (įsigijimo savikainos metodas). Žemė, kilnojamąsias, nekilnojamąsias kultūros vertybės ir kitos vertybės, išskyrus kilnojamųjų kultūros vertybių konservavimo ir restauravimo, o nekilnojamųjų kultūros vertybių tvarkybos išlaidų dalį, kuria buvo padidinta šio ilgalaikio materialiojo turto vertė (registruojant atskirą (papildomą) ilgalaikio materialiojo turto vieneta), po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose yra rodomi tikraja verte (tikrosios vertės metodas).

2.5.7. Vieną kartą metuose metinės turto inventorizacijos metu pagal 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ nurodytus turto nuvertėjimo požymius yra įvertinamas ilgalaikio turto nuvertėjimas, nustatant kiekvieno tokio turto vieneto atsiperkamąją vertę. Turto atsiperkamąją vertę nustato poliklinikos direktoriaus įsakymu paskirta komisija. Ilgalaikio materialaus turto atsiperkamosios vertės ir balansinės vertės skirtumas apskaitoje registruojamas kaip turto nuvertėjimo nuostoliai pagal 22-ojo VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ nuostatas. Ataskaitinių 2023 metų pabaigoje ilgalaikio materialaus turto nuvertėjimo atvejų nenustatyta.

2.6. Ilgalaikis finansinis turtas

2.6.1. Ilgalaikį finansinį turtą gali sudaryti įvairios ilgalaikės gautinos sumos, atsiradusios suteikus paslaugas arba pardavus ilgalaikį materialųjį ir kitą turtą. Šiuo metu Poliklinika ilgalaikio finansinio turto neturi.

2.7. Biologinis turtas

2.7.1. Ilgalaikio biologinio turto ir mineralinių išteklių VšĮ Alytaus poliklinika neturi.

2.8. Atsargos

2.8.1. Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Įsigytos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo savikaina. Sudarant finansines ataskaitas atsargos įvertinamos taip pat įsigijimo savikaina.

2.8.2. Įsigytos atsargos buhalterinėje apskaitoje yra skirstomos į šias grupes:

2.8.2.1. medžiagos ir žaliavos

- medikamentai;
- ūkinės ir panašios medžiagos;
- spaudiniai.

2.8.2.2. medicininis inventorių;

2.8.2.3. ūkinis inventorių;

2.8.2.4. minkštas inventorių;

2.8.2.5. spaudiniai (inventorių).

2.8.3. Atsargų sunaudojimas apskaitoje yra registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo būdą. Taikant šį būdą, buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi operacija.

2.8.4. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto nurašoma į sąnaudas, naudojant balansines kontrarines 2 klasės sąskaitas (-) „Mažaverčio inventoriaus į sąnaudas nurašytos sumos“. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma balansinėse sąskaitose.

2.9. Trumpalaikis finansinis turtas

2.9.1. Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama išankstiniai apmokėjimai, per vienerius metus gautinos sumos, pinigai ir pinigų ekvivalentai ir trumpalaikės investicijos. Išankstiniai apmokėjimai ir per vienerius metus gautinos

sumos pirminio pripažinimo metu yra registruojami įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose parodomas grynąja verte, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

2.9.2. Pinigams yra priskiriami visi Poliklinikos kasoje ir bankuose turimi pinigai. Pinigų ekvivalentams priskiriamos trumpalaikės (iki 3 mėn.) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į tam tikras pinigų sumas. Poliklinika pinigų ekvivalentų nenaudoja ir jų neturi. Trumpalaikėms investicijoms priskiriami trumpalaikiai terminuoti indėliai, kurių terminas nuo trijų iki dvylikos mėnesių. Pinigai ir jų ekvivalentai priskiriami prie ilgalaikio finansinio turto, jei jų naudojimo arba disponavimo jais laikas apribojamas ilgiau nei dvylika mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

2.9.3. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu yra įvertinami eurais pagal sandorio dienos valiutų kursą. Valiutiniai piniginiai straipsniai finansinės būklės ataskaitoje įvertinami eurais, taikant ataskaitos sudarymo dienos valiutų kursą.

2.10. Finansavimo sumos

2.10.1. Finansavimo sumų apskaitą poliklinika tvarko pagal 20-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansavimo sumos“ reikalavimus. Įstaigoje finansavimo sumos pagal šaltinius skirstomos į:

- 2.10.1.1. finansavimo sumas iš valstybės biudžeto;
- 2.10.1.2. finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto;
- 2.10.1.3. finansavimo sumas iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;
- 2.10.1.4. finansavimo sumas iš kitų šaltinių.

2.10.2. Poliklinikoje finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- 2.10.2.1. finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti, kurios apima ne tik finansavimo sumas turtui, tokiam kaip ilgalaikis materialusis, nematerialusis, investicijos į kitų subjektų nuosavybės vertybinius popierius, biologinis turtas ir atsargos, įsigyti, bet ir finansavimo sumas, gautas nemokamai arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą, kuris apskaitoje registruojamas tikrąja verte;
- 2.10.2.2. finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti, kurios apima 2.10.2.1. punkte nenurodytas finansavimo sumas. Tai darbo užmokesčio ir su juo susijusių išlaidų, komandiruočių, kvalifikacijos kėlimo, įvairių paslaugų įsigijimo bei kitoms panašioms išlaidoms skirtos finansavimo sumos.

2.10.3. Gautos ir gautinos finansavimo sumos, išskyrus 2.10.5. punkte nurodytas finansavimo sumas, pripažįstamos ir registruojamos gavėjo apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos, jeigu jos atitinka abu šiuos kriterijus:

2.10.3.1. finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos finansavimo sumoms gauti.

2.10.3.2. yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų raštiškų įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas.

2.10.4. Kai gautinos finansavimo sumos yra gautos, finansavimo sumos perkeliama iš gautinų finansavimo sumų į gautų finansavimo sumų sąskaitą, išskyrus į valstybės biudžetą pervestinas gautas pajamų sumas.

2.10.5. Jeigu gautina suma (jos dalis) neatitinka 2.10.3. punkte nurodytų pripažinimo kriterijų, ji (jos dalis) registruojama apskaitoje tik faktinio jos gavimo metu gautų finansavimo sumų sąskaitoje.

2.10.6. Valstybės biudžeto arba savivaldybės biudžeto asignavimai pripažįstami gautinomis finansavimo sumomis tik teisės aktų nustatyta tvarka pateikus paraišką gauti finansavimo sumas, jei yra tenkinami 2.10.3. punkte nurodyti kriterijai.

2.10.7. Kadangi finansinių metų pabaigoje finansavimo sumų likutis, kuris nebuvo panaudotas pagal finansavimo paskirtį, teisės aktų nustatyta tvarka turi būti grąžintas į atitinkamą biudžetą arba kitam finansavimo sumų davėjui, atitinkama gautų finansavimo sumų dalis perkeliama į grąžintinų finansavimo sumų sąskaitas.

2.10.8. Finansavimo sumos registruojamos ir tuo atveju, jei turtas gaunamas iš kitų asmenų nemokamai (dovanojimo, paveldėjimo ar kitu būdu) arba už simbolinį atlygį.

2.10.9. Finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t. y. kai jos panaudojamos. Finansavimo pajamos registruojamos apskaitoje pagal faktinę paskirtį atitinkamose pajamų sąskaitose, finansavimo pajamomis pripažįstant:

- tą finansavimo sumų ilgalaikiam nematerialiajam, materialiajam turtui, biologiniam turtui ir atsargoms įsigyti dalį, kiek per tą laikotarpį yra pripažinta sąnaudų, susijusių su tuo turtu, t. y. finansavimo sumos mažinamos ta dalimi, kiek to turto yra nudėvima (amortizuojama) ar dėl kitų priežasčių nurašoma į sąnaudas (pavyzdžiui, pripažįstami nuvertėjimo nuostoliai, sunaudojamos atsargos ir pan.) per laikotarpį;

- tą finansavimo sumų kompensuoti išlaidų dalį, kiek per tą laikotarpį yra patirta ir užregistruota atitinkamų sąnaudų.

2.11. Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai

2.11.1. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praėjusioje Poliklinika turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu yra didesnė už tikimybę, kad nereikės, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Ilgalaikiais atidėjimais yra rodomi įsipareigojimai, kurių galutinės padengimo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti. Prie tokių ilgalaikių atidėjinių yra priskiriami ir atidėjiniai išėtinėms išmokoms pensijinio amžiaus darbuotojų, kuriems pensijinis amžius suėjo dirbant poliklinikoje. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes. Atidėjiniai pensijinio amžiaus darbuotojų išėtinėms išmokoms 2023 m. padidėjo 1232,72 eurų ir sudarė 265803,72 eurus.

2.11.2. Poliklinika gali nepripažinti neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto, tačiau neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas turi būti registruojami nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Kai tikimybė, kad reikės panaudoti turtą įsipareigojimui apmokėti yra labai maža, informacija apie įsipareigojimą aiškinamajame rašte nebūtina. Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir įsipareigojimus turi būti peržiūrima ne rečiau kaip kiekvieno ataskaitinio laikotarpio (metų) paskutinę dieną, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai rodomi aiškinamajame rašte.

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

2.11.4. Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Poliklinikos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantieji įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos parengtoms finansinėms ataskaitoms reikšmę, yra rodomi finansinės būklės veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantieji poataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

2.12. Įsipareigojimai

2.12.1. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Įsipareigojimai registruojami apskaitoje tik tada, kai Poliklinika, gavusi turtą ar paslaugas, prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigais ar atsiskaityti kitu turtu. Planuojami sandoriai (sudarytos sutartys), kurių dar nereikia vykdyti, įsipareigojimais nepripažįstami ir apskaitoje neregistruojami.

2.12.2. Įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius, atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo terminą. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikių skolų dalis, kuri turės būti sugražinta per ateinančius finansinius metus, perkeliama į trumpalaikių įsipareigojimų grupę. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos Poliklinika turės įvykdyti per vienerius metus nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos.

2.12.3. Apskaitoje registruojamos finansinės nuomos įmokos yra padalijamos, išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas. Palūkanos priskiriamos prie finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų ir apskaitoje yra registruojamos kaupimo principu, t. y. registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, už kurį apskaičiuojamos mokėtinos palūkanos.

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

2.12.5. *Atostoginių kaupimai* priskiriami su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams, bet finansinės veiklos ataskaitoje dėl informuotumo yra parodomi II.10 eilutėje „Sukauptos mokėtinos sumos“. Poliklinika skaičiuoja įsipareigojimus darbuotojų nepanaudotoms atostogoms, t.y. atostogų rezervą. Atostogų rezervas yra perskaičiuojamas kiekvienų ataskaitinių metų pabaigoje. Nuo apskaičiuotos sukauptos mokėtinos už kasmetines

atostogas sumos skaičiuojama kaupina įmokų Valstybiniam socialiniam draudimo fondui suma. Kai apskaičiuota rezervo suma yra didesnė už praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apskaičiuotą sumą, sumų skirtumas yra registruojamas kaip ataskaitinio laikotarpio papildomos sąnaudos, kai mažesnė - sąnaudos mažinamos. Ataskaitinių 2023 m. pabaigoje darbuotojų atostogų rezervo suma kartu su socialinio draudimo įmokomis sudarė 310181,88 eurų ir tai yra 5839,88 eurais daugiau negu 2022 metais.

2.13. Grynasis turtas

2.13.1. Pagal Poliklinikos įstatus grynąjį turtą gali sudaryti dalininkų kapitalas, pelnas (nuostolis), perkainojimo rezervas, rezervai iš pelno.

2.13.2. Įstaigos dalininkų kapitalas yra lygus dalininkų įnašų vertei.

2.13.3. Rezervas – laikinasis (tikslinis) sukaupto perviršio panaudojimo apribojimas, skirtas steigėjų numatytiems tikslams. Rezervai sudaromi Poliklinikos įstatuose nustatyta tvarka, visuotinio dalininkų susirinkimo sprendimu. Steigėjams priėmus sprendimą sudaryti rezervas, apskaitoje registruojamas veiklos rezultato sumažėjimas ir rezervo padidėjimas. Steigėjams priėmus sprendimą panaikinti panaudotus arba nepanaudotus rezervas, apskaitoje registruojamas veiklos rezultato padidėjimas ir atitinkamo rezervo sumažėjimas.

2.13.4. Veiklos rezultatas – uždirbtas pelnas (perviršis) arba patirti nuostoliai (deficitas). Poliklinikos gautas pelnas gali būti naudojamas tik įstatuose nustatytiems veiklos tikslams pasiekti.

2.14. Pajamos

2.14.1. Pajamos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas Poliklinikos ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos.

2.14.2. *Pagrindinės veiklos kitos pajamos* apima pajamas, gaunamas iš sveikatos priežiūros ir susijusių paslaugų teikimo. Pervestinese pagrindinės veiklos kitose pajamose rodoma pagrindinės veiklos kitų pajamų dalis, kurią Poliklinika pagal teisės aktų reikalavimus privalo pervesti į valstybės, savivaldybės ar kito viešojo sektoriaus subjekto biudžetą ir kuri neturi būti sugrąžinta Poliklinikai. Į šį straipsnį patenka pervestinos sumos Teritorinei ligonių kasai už kompensuojamų vaistų pasus.

2.14.3. *Finansavimo pajamos* pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais yra padarytos sąnaudos. Finansavimo sumos, skirtos nematerialiajam, ilgalaikiui materialiam turtui įsigyti, pripažįstamos finansavimo pajamomis registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją), nuvertėjimą, pardavimą, nurašymą ar perleidimą ne viešojo sektoriaus subjektui. Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis perdavus ūkinį ar medicininį inventorių naudoti veikloje, sunaudojus medžiagas ir žaliavas veikloje, atsargas pardavus, nurašius ar nuvertinus. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstamos finansavimo pajamomis tą ataskaitinį laikotarpį, kada buvo padarytos sąnaudos.

2.14.4. *Kitos pajamos* uždirbamos iš veiklos, kurią Poliklinika vykdo siekdama ne pagrindinių savo tikslų. Į kitas pajamas įskaitomas ilgalaikio turto perleidimo pelnas, kito turto pardavimo pajamos, patalpų nuomos paslaugos ir pan.

2.14.5. *Finansinės ir investicinės veiklos pajamos* priskiriamos palūkanų pajamos už bankuose laikomus indėlius, valiutų kurso pasikeitimų teigiama įtaka, Poliklinikos naudai pripažintos baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus ir kitos su finansine veikla susijusios pajamos.

2.14.6. Pajamos ir sąnaudos finansinėse ataskaitose parodomos atskirai. Pajamų ir sąnaudų straipsniai gali būti tarpusavyje sudengti, parodant tik grynąjį rezultatą ilgalaikio turto perleidimo, užsienio valiutos keitimo, kompensacijos už patirtus nuostolius atvejais.

2.15. Sąnaudos

2.15.1. Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje vadovaujantis kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

2.15.2. Prie *kitos veiklos sąnaudų* priskiriami nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo, sąnaudos susijusios su atsitiktiniu turto pardavimu, sąnaudos susijusios su pajamų, rodomų kitos veiklos pajamų straipsnyje, uždirbimu.

2.15.3. Prie *finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų* priskiriamos palūkanų sąnaudos, baudų ir delspinigių už uždelstus atsiskaitymus sąnaudos, sąnaudos dėl neigiamos valiutų kurso pasikeitimo įtakos ir kitos su finansine ir investicine veikla susijusios sąnaudos.

2.15.4. *Finansavimo sąnaudos* apskaitoje pripažįstamos tada, kai Poliklinika finansuoja kitus viešojo sektoriaus subjektus iš uždirbtų pajamų. Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, įskaitant suteiktas subsidijas, registruojamos kaip Poliklinikos finansavimo sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

2.16. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

2.16.1. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos. Pajamų ir sąnaudų straipsniai gali būti tarpusavyje sudengti, pateikiant grynąjį rezultatą perleidus ilgalaikį turtą, gavus kompensaciją už patirtus nuostolius, keičiant užsienio valiutą. Per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktos pajamų ir sąnaudų užskaitos, susijusios su socialinio draudimo įmokomis, tarp Poliklinikos, Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos ir Vilniaus teritorinės ligonių kasos.

2.16.2. Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus.

2.17. Apskaitos politikos, apskaitos įverčių keitimas ir klaidų taisymas

2.17.1. Apskaitos politikos ir apskaitos įverčių keitimas bei klaidų taisymas registruojamas ir pateikiamas finansinėse ataskaitose vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos ir apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

2.18. Segmentai

2.18.1. Poliklinikos turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai pagal valstybės funkciją priskiriami dviem segmentams: sveikatos apsaugos segmentui ir socialinės apsaugos segmentui.

2.18.2. Socialinės apsaugos segmentui yra priskiriama dienos socialinės globos veiklos sąnaudos ir pinigų srautai.

2.19. Finansinės rizikos valdymo principai

2.19.1. Valdant piniginius išteklius ir atliekant kitas Poliklinikos veiklai užtikrinti būtinas finansines operacijas, finansinės rizikos valdymo procesas užtikrinamas:

2.19.1.1. vykdant finansinių išteklių diversifikaciją pagal lėšų šaltinius, ūko subjektus ir terminus, vertinant kredito rizikos rodiklius (kredito reitingus, kapitalo pakankumą), valdant kredito riziką, kuri patiriama Poliklinikos lėšas laikant komercinių bankų einamosiose sąskaitose.

2.19.1.2. atliekant finansų kontrolę, vykdant nuolatinį Poliklinikos finansinės analizės procesus, atliekant finansinių rodiklių stebėseną. Likvidumo rizika valdoma atliekant likvidumo rodiklių stebėseną, vertinant bendrojo (einamojo) likvidumo, kritinio likvidumo ir absoliutaus likvidumo koeficientus.

2.19.1.3. vykdant funkcijų bei atsakomybių paskyrimą darbuotojams.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Finansinėse ataskaitose palyginimui yra pateikiami ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio (2022 m.) duomenys.

3.2. Finansinės būklės ataskaitos pastabos:

3.2.1. Poliklinika 2023 metais įsigijo ilgalaikio nematerialaus turto už 48499,70 eurų (tvarkyklės analizatoriaus integralijai į LIS sistemą (2 vnt.) ir išmanios šnekos atpažinimo sistemos integracija (1 vnt.)). Veikloje taip pat toliau naudojamas ir amortizuotas anksčiau įsigytas nematerialusis turtas, kurio įsigijimo savikaina yra 35633,98 eurų.

Nematerialiojo turto būklė yra parodyta aiškinamojo rašto 1 priede "Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį".

3.2.2. 2023 metais poliklinika savo nuosavybèn įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 14254,76 eurų:

1. Medicininės svarstyklės (2 vnt.) – 1076,90 eurų;
2. Podiatrinė kėdė (1 vnt.) – 2500 eurų;
3. Kompiuterių stalai (4 vnt.) – 8228,00 eurų;
4. Kondicionierius (1 vnt.) – 1155,16 eurų;
5. Televizorius (1 vnt.) – 508,20 eurų;
6. Virtualios realybės akiniai (1 vnt.) – 786,50 eurų.

VšĮ Alytaus poliklinikos turtas, gautas iš Alytaus miesto savivaldybės administracijos patikėjimo teise, sudaro 751665,00 eurų, skaičiuojant įsigijimo savikaina. Šioje sumoje ilgalaikis turtas sudaro 706904,00 eurų, o trumpalaikis – 44761,00 eurų.

Perduotų pastatų ir/ar patalpų Lelijų g. 44, Daugų g. 5A ir autogaražų Vakarų g. įsigijimo savikaina yra 555997,00 eurai.

Poliklinika savo veikloje naudoja ir pagal panaudą iš juridinių asmenų gautą turtą. Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė:

Panaudos davėjas	Med. įranga	Baldai ir biuro įranga	Iš viso:
Lietuvos Sveikatos mokslų univers. ligoninė Kauno klinikos	17126		17126
Užkrečiamų ligų ir AIDS centras	668		668
UAB "Graina"	44000		44000
UAB "Multilabo"	20000		20000
UAB "Rivosana"	14980		14980
UAB "Diagnostinės sistemos"	175000		175000
UAB "Medita"	5273		5273
UAB "Biovita"	4900		4900
UAB "Mediq Lietuva"	726		726
Iš viso:	282673,00		282673,00

Įstaigos veikloje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo naudojamas ir visiškai nudėvėtas, tačiau dar tinkamas naudoti ilgalaikis materialus turtas, kurio įsigijimo savikaina yra **567887,02 eurai**. Kita informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą yra pateikta 2 priede "Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį".

3.2.3. Strateginės ir neliečiamos atsargos buvo gautos Covid-19 pandemijos profilaktikai:

Eil.Nr.	Iš kur gauta	Gauta suma, eurais	Kokios priemonės gauta
1.	LR SAM Ekstremalių sveikatai situacijų centras	61035,00	Covid-19 vakcinos
	Iš viso:	61035,00	

Atsargų apimtys balansine verte pagal atsargų grupes detalčiau yra parodyta aiškinamojo rašto 3 priede "Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį".

3.2.4. Informacija apie išankstinius apmokėjimus yra pateikta 9 priedo "Informacija apie išankstinius apmokėjimus" lentelėje.

3.2.5. Poliklinikos gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą paslaugas 98,75 proc. sudaro vieno mėnesio Vilniaus teritorinės ligonių kasos neapmokėtos sumos už sveikatos priežiūros paslaugas ir tik 1,25 proc. - gautinos sumos už mokamas paslaugas.

3.2.6. Sukauptos gautinos sumos yra tęstinių vykdomų priemonių (projektų) sukauptos pajamos. 8772,89 eurai yra socialinės globos darbuotojų atidėjiniai kasmetinėms atostogoms. Informacija apie gautinas sumas yra pateikta 4 priedo "Informacija apie per vienus metus gautinas sumas" lentelėje.

3.2.7. Aiškinamojo rašto 6 ir 7 prieduose yra pateikta informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį.

3.2.8. Ataskaitinių 2023 metų pabaigoje (2023-12-31 datai) buvo perskaičiuoti ir finansinės būklės ataskaitoje parodyti (E. I. 2 eil.) ilgalaikiai atidėjiniai pensijinio amžiaus darbuotojų privalomosioms išieitinėms išmokoms. Pensijinio amžiaus darbuotojų skaičius – 50 asmenų, iš jų 32 gydytojai.

3.2.9. Poliklinika kiekvienais ataskaitiniais metais gruodžio mėnesį atsiskaito su darbuotojais, išmokėdama jiems priklausantį darbo užmokestį ir už gruodžio mėnesį, bet lieka neapmokėti darbdavio ir darbuotojų įsipareigojimai

socialiniam draudimui, mokėtini iki sekančio mėnesio 15 d. Jie yra sekančių metų sausio mėnesį užskaitymų būdu sudengiami su Vilniaus teritorinės ligonių kasos įsipareigojimais poliklinikai.

3.2.10. Informacija apie visas trumpalaikes mokėtinas sumas yra pateikta aiškinamojo rašto 8 priede "Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas". Sukaupiose mokėtinose sumose pagrindinę dalį sudaro registruojami atidėjimai darbuotojų atostogoms. Ataskaitiniais metais jie padidėjo 5839,88 eurų.

3.3. Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos:

3.3.1. Poliklinikos finansavimo pajamos.

Detaliai pagal projektus, priemones ar kitus finansavimo atvejus jos sudarė:

FINANSAVIMO PAJAMOS

Eil. Nr.	Projekto arba priemonės pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
I.	Iš Valstybės biudžeto:	524895,09	852350
1.1.	Projektas "Integralios pagalbos teikimas ir plėtra Lietuvos savivaldybėse"	28298,62	0
1.2.	Projektas "Sveikatos priežiūros įstaigų bendradarbiavimas pacientų teisių ir paslaugų kokybės srityse"	905,88	10699
1.3.	Sporto rėmimo programa	2835,69	6106
1.4.	Socialinė globa asmens namuose	279601,80	224312
1.5.	Gyventojų užimtumo didinimo programa	5115,00	19010
1.6.	Vakcinės iš Valstybės rezervo	196977,37	55084
1.7.	Inovacijų programa	10600,00	0
1.8.	Patikėjimo teise gauto Valstybės ilgalaikio turto nusidėvėjimo pajamos	560,73	536
II.	Iš Savivaldybės biudžeto:	75105,31	38178
2.1.	Kompleksinės (integralios, ambulatorinės, socialinės) pagalbos paslaugų, orientuotų į paslaugų gavėjo poreikius, teikimo asmens namuose plėtojimas	19799,70	9510
2.2.	Skatinamoji išmoka į Alytų dirbti atvykusiems gydytojams	51103,00	21556
2.3.	Projektas „Ambulatorinių sveikatos paslaugų gerinimas tuberkulioze sergantiems asmenims“	198,42	29
2.4.	Patikėjimo teise gauto Savivaldybės ilgalaikio turto nusidėvėjimo pajamos	4004,19	3813
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	174369,25	87233
3.1.	Projektas "Integralios pagalbos teikimas ir plėtra Lietuvos savivaldybėse"	111743,87	0
3.2.	Projektas "Sveikatos priežiūros įstaigų bendradarbiavimas pacientų teisių ir paslaugų kokybės srityse"	17726,52	17726
3.3.	Projektas "Alytaus poliklinikos teikiamų pirminės sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumo didinimas ir kokybės gerinimas"	37060,68	37061
3.4.	Projektas "Pasitikėjimo kabinetas Alytuje"	1463,36	14474
3.5.	Covid-19 priemonės	243,67	0
3.6.	Patikėjimo teise gauto ilgalaikio turto iš ES lėšų nusidėvėjimas	6131,15	5960
IV.	Iš kitų šaltinių:	193108,78	155200
4.1.	Gautos vakcinės iš VLK	151290,56	109362
4.2.	Medicinos priemonės	2182,01	3515
4.3.	Covid-19 vakcinės	25545,00	0
4.4.	Parama iš fizinių ir juridinių asmenų	10078,98	2071
4.5.	Studentų praktika	107,96	0

4.6.	Ilgalaikis turtas	1036,28	0
4.7.	Patikėjimo teise gauto Savivaldybės ilgalaikio turto nusidėvėjimo pajamos	14,81	36295
4.8.	Priklausomybės ligų gydymas Metadonu	2853,18	3143
	Iš viso:	967478,43	1132961

3.3.2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Šias pajamas, parodytas aiškinamojo rašto 10 priede "Pagrindinės veiklos kitos pajamos", per ataskaitinį laikotarpį sudarė:

Eil. Nr.	Pajamų (paslaugų) pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Skirtumas (+,-)
1.	Pajamos už paslaugas, finansuojamos iš PSDF lėšų, iš viso eurais	7651059,41	6618548	1032511,41
1.1.	Pirminės asmens sveikatos priežiūros paslaugos (PASPP)	4427114,37	4040442	386672,37
1.2.	PASPP gerų rezultatų suma	515537,04	429998	85539,04
1.3.	PSDF finansuojamų sveikatos programų pajamos	408423,69	282137	126286,69
1.4.	Pajamos už skatinamąsias paslaugas	679855,27	550108	129747,27
1.5.	Pajamos už slaugą namuose	657905,39	509577	148328,39
1.6.	Pajamos už paliatyvios medicinos paslaugas	76925,52	71989	4936,52
1.7.	Pajamos už gydytojų specialistų paslaugas	618190,61	461418	156772,61
1.8.	Pajamos už Psichikos dienos stacionaro paslaugas	240648,74	254068	-13419,26
1.9.	Pajamos už Covid-19 ligos diagnostikos paslaugas	26458,78	18811	7647,78
2.	Pajamos už mokamas paslaugas, iš viso eurais	651313,85	563482	87831,85
2.1	Profilaktikos skyriaus pajamos	227234,84	187505	39729,84
2.2	Pajamos už odontologines priemones ir paslaugas	153340,53	129392	23948,53
2.3.	Pajamos už dantų rentgeno paslaugas	26802,89	27585	-782,11
2.4.	Pajamos už psichikos sveikatos paslaugas	2536,69	1683	853,69
2.5.	Pajamos už kitų gydytojų paslaugas	11406,22	9661	1745,22
2.6.	Mokamų laboratorinių tyrimų pajamos	84768,22	78529	6239,22
2.7.	Pajamos už mokamus skiepus	96565,26	81511	15054,26
2.8.	Pajamos už išrašytus kompensuojamų vaistų pasus	0,39	7	-6,61
2.9.	Pajamos už kitas sveikatos priežiūros paslaugas	865,14	11032	-10166,86
2.10.	Pajamos už dienos socialinės globos paslaugas	41069,37	34130	6939,37
2.11.	Pajamos už kitas paslaugas	6724,30	2447	4277,3
3.	Pervestinos pajamos, iš viso eurais	-1	-6	5
3.1.	Vilniaus teritorinei ligonių kasai pervestinos sumos už kompensuojamų vaistų pasus	-1	-6	5
4.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos, iš viso eurais	8302373,26	7182024	1120349,26

3.3.3. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Lyginant su praėjusiais metais, ataskaitiniais 2023 metais beveik visos sąnaudos didėjo, išskyrus komunalinių paslaugų sąnaudas, kurių kainos 2022 metais buvo pakilusios.

Ataskaitiniais 2023 metais darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 7691669,82 eurų, ir t.y. 845539,82 eurų daugiau negu 2022 metais. VŠĮ Alytaus poliklinikos darbuotojams 2023 m. gruodžio mėnesį buvo išmokėtos metinės premijos. Bendra išmokėta metinių premijų suma sudarė 375500,00 eurų. Detalesnė informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta aiškinamojo rašto 16 priede.

Straipsnyje "Kitos sąnaudos" 2023 metais buvo parodytos 200 eurų vertės šventinės piniginės dovanos poliklinikos darbuotojams, kurių darbo užmokestis mokamas iš kitų lėšų. Buvo išmokėta 6000 eurų suma.

SĄNAUDŲ DETALIZAVIMAS

Eil. Nr.	Sąnaudų straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	%	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Skirtumas (+, -)
B.	Pagrindinės veiklos sąnaudos	9254197,78	100,0	8292915	961282,78
1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	7691669,82	83,12	6846130	845539,82
1.1	<i>Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo</i>	7691669,82		6846130	845539,82
2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	118424,17	1,28	116973	1451,17
2.1.	<i>Materialaus turto nusidėvėjimas</i>	105709,47		106820	-1110,53
2.2.	<i>Nematerialaus turto amortizacija</i>	12714,7		10153	2561,7
3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių	125285,10	1,56	167501	-42215,9
3.1.	<i>Apšildymas</i>	62375,13		72970	-10594,87
3.2.	<i>Elektros energija</i>	31816,74		64509	-32692,26
3.3.	<i>Šaltas vanduo</i>	8592,59		7261	1331,59
3.4.	<i>Ryšiai</i>	22500,64		22761	-260,36
4.	Komandiruočių	2065,54	0,02	270	1795,54
5.	Transporto	36574,24	0,40	33490	3084,24
5.1.	<i>Kuras</i>	16886,94		18944	-2057,06
5.2.	<i>Kitos transporto sąnaudos</i>	19687,30		14546	5141,3
6.	Kvalifikacijos kėlimo	18669,33		8617	10052,33
6.1.	<i>Medicinos darbuotojų</i>	17044,33		7897	9147,33
6.2.	<i>Kitų darbuotojų</i>	1625,00		720	905
7.	Paprastojo remonto ir eksploatacijos	132750,07	1,43	129717	3033,07
7.1.	<i>Patalpų remontas ir eksploatacija</i>	118487,67		116232	2255,67
7.2.	<i>Medicinos įrangos remontas ir eksploatacija</i>	12220,68		12311	-90,32
7.3.	<i>Kompiuterinės įrangos remontas ir ekspl.</i>	1705,10		943	762,1
7.4.	<i>Kito ilgalaikio turto remontas ir eksploatacija</i>	336,62		231	105,62
8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	30,82	0,00	40	-9,18
9.	Sunaudotų atsargų sąnaudos	811915,42	8,77	725127	86788,42
9.1.	<i>Medikamentai</i>	348651,3		302207	46444,3
9.2.	<i>Laboratoriniai reagentai</i>	201719,80		159629	42090,8
9.3.	<i>Medicinos priemonės, gautos iš Valstybės institucijų</i>	196478,58		224264	-27785,42
9.4.	<i>Raštinės ir ūkinės prekės</i>	32344,29		26811	5533,29
9.5.	<i>Medicininis inventorių</i>	10346,02		1805	8541,02
9.6.	<i>Ūkinis inventorių</i>	22375,43		10411	11964,43
10.	Nuomos	4916,26	0,05	4894	22,26
11.	Kitų paslaugų	255297,82	2,76	203457	51840,82
11.1.	<i>Pirkti laboratorinių tyrimai</i>	41302,88		26079	15223,88
11.2.	<i>Pirkta sveikatos priežiūros paslaugos</i>	42800,12		41781	1019,12
11.3.	<i>Programinės įrangos priežiūra</i>	38552,94		22150	16402,94
11.4.	<i>Audito, konsultavimo ir projektavimo paslaugos</i>	16794,80		2880	13914,8
11.5.	<i>Rūbinės paslaugos</i>	21634,80		18926	2708,8
11.6.	<i>Teisinės paslaugos</i>	11280,16		13594	-2313,84
11.7.	<i>Informacinės ir viešinio paslaugos</i>	1751,15		5788	-4036,85
11.8.	<i>Teritorijos priežiūra ir atliekų tvarkymas</i>	24434,21		21325	3109,21
11.9.	<i>Maitinimo paslaugos</i>	10369,27		9417	952,27
11.10.	<i>Kitos</i>	46377,49		41517	4860,49
12.	Kitos sąnaudos	56599,19	0,61	56699	-99,81
12.1.	<i>Įmokos į Civilinės atsakomybės draudimo fondą</i>	16631,43		13115	3516,43
12.2.	<i>Materialinės pašalpos (artimųjų mirties ir kt.)</i>	2548		1700	848
12.3.	<i>Spaudos prenumerata</i>	640,66		132	508,66
12.4.	<i>Rezidentų ir medicinos studentų stipendijos</i>	15805			
12.5.	<i>Kitos</i>	20974,10		41752	-20777,9

3.3.4. Kitos veiklos pajamos yra atsitiktinės ir nežymios. Jas sudaro reklaminės farmacinės ir panašios informacijos demonstravimo pagalbiniuose patalpų plotuose pajamos. Informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas yra pateikta aiškinamojo rašto 11 priede.

3.3.5. 2023 metų poliklinikos veiklos rezultatas yra teigiamas ir sudaro 17037,54 euro perviršį.

3.4. Poliklinika ataskaitinių metų pabaigoje neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir (ar) neapibrėžtojo turto neturėjo.

3.5. Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.

Aiškinaamojo rašto priedai:

- 1 priedas "Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį"
- 2 priedas "Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį"
- 3 priedas "Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį"
- 4 priedas "Informacija apie per vienus metus gautinas sumas"
- 5 priedas "Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus"
- 6 priedas "Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį"
- 7 priedas "Finansavimo sumų likučiai"
- 8 priedas "Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas"
- 9 priedas "Informacija apie išankstinius apmokėjimus"
- 10 priedas "Pagrindinės veiklos kitos pajamos"
- 11 priedas "Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos"
- 12 priedas "Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą"
- 13 priedas "Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį"
- 14 priedas "Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos"
- 15 priedas "Informacija pagal veiklos segmentus".
- 16 priedas "Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas"
- 17 priedas "Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus eurais ir užsienio valiutomis"
- 18 priedas "Informacija apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas pagal pobūdį"

Direktorius

.....

Marius Jasaitis

Finansinę apskaitą tvarkantis asmuo

.....

Jovita Žemaitienė

2024-02-08

VšĮ Alytaus poliklinika

INFORMACIJA APIE
NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		80687,43							80687,43
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		48449,70							48449,70
2.1.	pirkto nematerialiojo turto išsigijimo savikaina		48449,70							48449,70
2.2.	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto išsigijimo savikaina									
2.3.	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį		0							0
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto									
4.	Pergrupavimai (+ / -)									
5.	Kiti pokyčiai									
6.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 - 3 + / - 4 + / - 5)		129137,13							129137,13
6.1.	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, išsigijimo ar pasigaminimo savikaina		35.633,98							35633,98
7.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	55633,12		X		X	X		55633,12
8.	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	18269,86		X		X	X		18269,86
10.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X	0		X		X	X		0
10.1.	parduoto	X			X		X	X		
10.2.	perduoto	X			X		X	X		
10.3.	nurašyto	X			X		X	X		
11.	Pergrupavimai (+ / -)	X			X		X	X		
12.	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 + 9 - 10 + / - 11 + / - 12)	X	73902,98		X		X	X		73902,98
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15.	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
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)		55234,15							55234,15
23.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 - 7 - 14)		25054,31							25054,31
24.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudoti programinę įrangą ir licencijomis									
25.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai									

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestižas“ pildomas tik konsoliduotuosiose finansinėse ataskaitose.

VšĮ Alytaus poliklinika

**INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA,
BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros 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	500443,15	0	0	894833,42	178894,57	380405,27	0	1954576,41
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	55554,01	0	0	3576,90	0	10677,86	0	69808,77
2.1.	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				3576,90		10677,86		14254,76
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina	55554,01							55554,01
2.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								0
2.4.	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privačius sektorių partnerystės sutartys								0
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1 + 3.2 + 3.3)	0	0	0	55639,27	0	13693,15		69332,42
3.1.	parduoto								0
3.2.	perduoto								0
3.3.	nurašyto				55639,27		13693,15		69332,42
4.	Pergрупavimai (+ / -)								0
5.	Kiti pokyčiai								0
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 - 3 + / - 4 + / - 5)	555997,16			842771,05	178894,57	377389,98	0	1955052,76
6.1.	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje,				303972,58	39399,20	224515,24		567887,02
7.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	155695,51			638986,98	122607,64	287988,17	X	1205278,30
8.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	18373,94						X	18373,94
9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	9014,61			57112,97	9374,04	24652,69	X	100154,31
10.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1 + 10.2 + 10.3)	0			55631,44	0	13670,16	X	69301,60
10.1.	parduoto							X	0
10.2.	perduoto							X	0
10.3.	nurašyto				55631,44		13670,16	X	69301,60
11.	Pergрупavimai (+ / -)								0
12.	Kiti pokyčiai							X	0
13.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 - 9 - 10 + / - 11 + / - 12)	183084,06			640468,51	131981,68	298970,70	X	1254504,95
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								0
15.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								0
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								0
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								0
18.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1 + 18.2 + 18.3)	0	0	0	0	0	0	0	0
18.1.	parduoto								0
18.2.	perduoto								0
18.3.	nurašyto								0
19.	Pergрупavimai (+ / -)								0
20.	Kiti pokyčiai								0
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 - 17 - 18 + / - 19 + / - 20)	0	0	0	0	0	0	0	0
22.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 - 13 - 21)	372913,10	0	0	202302,54	46912,89	78419,28	0	700547,81
23.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 - 7 - 14)	344747,64	0	0	255846,44	56286,93	92417,10	0	749298,11

Aiškinaimo rašto priedas prie 2023 m. finansinių ataskaitų rinkinio
3 priedas
(pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedą)

VšĮ Alytaus poliklinika

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Išgalais materialius ir biologinius 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	174905,33	50098,63						225003,96
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)	61035,00	633955,86				445,00		695435,86
2.1.	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		465091,99						465091,99
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina	61035,00	168863,87				445,00		229898,87
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	224490,70	612578,18						837068,88
3.1.	Parduota								0,00
3.2.	Perleista (paskirstyta)	351,00	7854,00						8205,00
3.3.	Sunaudota veikloje	224139,70	605614,18						829753,88
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	11449,63	71476,31						82925,94
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupia nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)	11449,63	71476,31						82925,94
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)	174905,33	50098,63						225003,96

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaimo rašto tekste.

VšĮ Alytaus poliklinika

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	700385,83	688009,52		292827,57	276689,77	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	689966,79	686363,37		279509,24	275806,77	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	689966,79	686363,37		279509,24	275806,77	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	10419,04	1646,15		13318,33	883	
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos	8772,89			12435,33		
1.6.	Kitos gautinos sumos	1646,15	1646,15		883	883	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	0	0		0	0	
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	700385,83	688009,52			276689,77	

Aiškinamojo rašto prie 2023 m. finansinių ataskaitų rinkinio
5 priedas
(pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai
įsipareigojimai“ 8 priedą)

VšĮ Alytaus poliklinika

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto	iš viso	biudžeto
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6)	0	0	0	0
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5+2.6)	0	0	0	0
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	733891,78		945791	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	733237,00		945211	
3.2.	Pinigai kasoje	654,78		580	
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	733891,78	0	945791	0
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

VšĮ Alytaus politikė

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALITINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13		
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	224023,82	380311,55	0	32665,24	-351,00	0	-525020,89	0	0	0	0	0	111628,72
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	224023,82	2665,87	38587,12	32665,24	-351,00		-201468,86						96122,19
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		377645,68	-38587,12				-323552,03						15506,53
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	80610,78	71101,12	0	15755,75	0	0	-75105,31	0	0	0	0	0	92362,34
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	80610,78			15755,75			-4004,19						92362,34
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		71101,12					-71101,12						0
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);	493359,30	176288,35	6597,03	17269,91		1769,91	-68848,77						448377,47
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	493359,30	176288,35	6597,03				-109057,12						60634,20
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		6914,83	0	202682,74	-2714,25	0	-193108,78						50306,31
4.	Iš kitų šaltinių;	41671,52	28530,91	0	202682,74	-2714,25	202682,74	-185100,82						38258,83
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	41671,52	28530,91	0	202682,74	-2714,25	202682,74	-185100,82						12047,48
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	13140,61	6914,83	0				-8007,96						763309,04
5.	Iš viso finansavimo sumų	839665,42	634615,85	0	268373,64	-3065,25	0	-971140,87	-5139,75	0	0	0	0	763309,04

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo VSAFAS „Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ 24 punktą pripažinta valstybės išdo finansavimo pajamomis.

Aiškinaamojo rašto prie 2023 m. finansinių ataskaitų rinkinio
7 priedas
(pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priedą)

VšĮ Alytaus 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	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį,		224023,82	224023,82		111628,72	111628,72
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		80610,78	80610,78		92362,34	92362,34
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)		493359,3	493359,3		509011,67	509011,67
4.	Iš kitų šaltinių		41671,52	41671,52		50306,31	50306,31
5.	Iš viso	0	839665,42	839665,42	0	763309,04	763309,04

Aiškinaamojo rašto prie 2023 m. finansinių ataskaitų rinkinio
8 priedas

(pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai
įsipareigojimai“ 12 priedą)

VšĮ Alytaus poliklinika

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiesiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiesiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	211007,78	211007,78		119803,29	119803,29	
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	50440,36	3936,70		49618,99	5263,50	
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	310181,88	5529,36		304342,43	5415,31	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	310181,88	5529,36		304342,43	5415,31	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	27,43					
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	27,43					
5.3.	Kitos mokėtinos sumos						
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	571657,45	220473,84		473764,71	130482,10	

Aiškinaimo rašto prie 2023 m. finansinių ataskaitų rinkinio
9 priedas
(pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis
raštas“ 6 priedą)

VšĮ Alytaus poliklinika

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	10774,00	5955,72
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	155,43	82,45
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams	8980,33	2768,25
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	1638,24	3105,02
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	10774,00	5955,72

Aiškinaamojo rašto prie 2023 m. finansinių ataskaitų rinkinio
10 priedas
(pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 1 priedą)

VšĮ Alytaus poliklinika

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO
LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME
RAŠTE***

Eil.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis	Praėjęs ataskaitinis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	8302374,26	7182030
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**	8302374,26	7182030
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-1	-6
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	8302373,26	7182024

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinaamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinaamojo rašto tekste.

VŠĮ Alytaus poliklinika

**KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO
LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME
RAŠTE***

Eil. 1	Straipsnio pavadinimas 2	Ataskaitinis 3	Praėjęs 4
1.	Kitos veiklos pajamos	1387,51	735
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	1387,51	735
1.6	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3.	Kitos veiklos sąnaudos	0	0
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perdavimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4.	Kitos veiklos rezultatas	1387,51	735

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuotos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinaimo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinaimo rašto tekste.

VšĮ Alytaus poliklinika

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys		5500,00	3393,68			8893,68
1.1.	UAB "Diagnostinės sistemos"	122263421	4000,00				4000,00
1.2.	UAB "Medus Medical"	306252616	1500,00				1500,00
1.3.	Alytaus LIONS moterų klubas	304917946		3393,68			3393,68
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
2.1.						
2.2.						
3.	Fiziniai asmenys*	X					0
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	1306,87	X	X	X	1306,87
5.	Anonimiškai	X					
6.	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
6.1.						
6.2.						
7.	Iš viso	X	6806,87	3393,68			10200,55

VšĮ Alytaus poliklinika

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Snaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Pinigais	13140,61	6806,87		7900,00			12047,48
2.	Turtu, išskyrus pinigus	1660,39	3393,68		3230,07			1824
3.	Paslaugomis							0
4.	Turto panauda							0
5.	Iš viso	14801,00	10200,55		11130,07			13871,48

* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Aiškinaamojo rašto prie 2023 m. finansinių ataskaitų rinkinio
14 priedas
(pagal 6-ojo VSAFAS "Finansinių ataskaitų aiškinamasis
raštas" 4 priedą)

VŠĮ Alytaus poliklinika

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR ŠAŃAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0	0
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	3,88	22
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	3,88	22
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-3,88	-22

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaamojo rašto tekste.

Aiškinaimojo rašto 2023 m. finansinių ataskaitų rinkinio
15 priedas
(pagal 25-ojo VSAFAS "Segmentai" priedą)

VŠĮ Alytaus poliiklinika

2023 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Iš viso			
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomikos	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga		Politis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS							9254197,78				9254197,78
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							7691669,82				7691669,82
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							118424,17				118424,17
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							125285,10				125285,10
1.4.	Komandiruočių							2065,54				2065,54
1.5.	Transporto							36574,24				36574,24
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							18669,33				18669,33
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							132750,07				132750,07
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sūmių							30,82				30,82
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							811915,42				811915,42
1.10.	Socialinių išmokų											0
1.11.	Nuomos							4916,26				4916,26
1.12.	Finansavimo											0
1.13.	Kitų paslaugų							255297,82				255297,82
1.14.	Kitos							56599,19				56599,19
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:											
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							7236285,39				7236285,39
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							6153562,86				6153562,86
3.1.3.	Komandiruočių							131314,00				131314,00
3.1.4.	Transporto							2065,54				2065,54
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							35420,53				35420,53
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							18669,33				18669,33
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							130584,59				130584,59
3.1.8.	Socialinių išmokų							448122,82				448122,82
3.1.9.	Nuomos											0
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							4916,26				4916,26
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos							257000,24				257000,24
3.1.12.	Kitos išmokos							54629,22				54629,22

VŠĮ Alytaus politiklinika

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO ŠAUNODAS PAŲKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjus ataskaitinis laikotarpis										
		Vidutinis darbuotojų skaičius*			Darbo užmokesčio sąnaudos			Vidutinis darbuotojų skaičius*			Darbo užmokesčio sąnaudos							
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13					
1.	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai ⁵																	
2.	Teisėjai																	
3.	Valstybės tarnautojai ⁶																	
3.1.	einantys vadovaujamas pareigas																	
3.2.	patarėjai																	
3.3.	specialistai																	
4.	Kariai																	
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	266	5971305,56	1388448,00			116476,90	264	5606937	766827							184320	
5.1.	einantys vadovaujamas pareigas	1	34065,33	801,77				1	40582									
5.2.	kiti darbuotojai	265	5937240,23	1387646,23			116476,90	263	5566355	766827							184320	
6.	Kiti	8	181298,12	33441,24			700,00	15	246556	17809							23681	
7.	Iš viso:	274	6152603,68	1421889,24			117176,90	279	5853493	784636							208001	
8.	draudimo sąnaudos		108410,08	24945,68			2028,14		103244	13769							3752	

* Apskaičiuojant vidutinį darbuotojų skaičių rekomenduojama taikyti Vidutinio metinio darbuotojų skaičiaus pagal sąrašą apskaičiavimo taisyklę, patvirtintą Lietuvos Respublikos finansų ministro 2002 m. gegužės 15 d. įsakymu Nr. 1 „Dėl Vidutinio metinio darbuotojų skaičiaus pagal sąrašą apskaičiavimo taisyklių patvirtinimo“.

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

² Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos.

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

⁴ Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos.

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

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

Aiškinamojo rašto prie 2023 m. finansinių ataskaitų rinkinio
17 priedas
(pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai
įsipareigojimai“ 13 priedą)

VšĮ Alytaus poliklinika

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS
(LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	571657,45	473764,71
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	571657,45	473764,71

VŠĮ Alytaus poliklinika

(Informacijos apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas pagal pobūdį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis	Praėjęs
1	2	3	4
1.	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos*		
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms	56599,19	55199,00
1.2	Narystės mokesčiai	1500,00	1500,00
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai	16631,43	13114,56
1.6	Kitos	38467,76	42084,44

* Reikšmingos sumos paaiškinamos žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto pastabose.