



VIEŠOJI ĮSTAIGA ALYTAUS POLIKLINIKA

PATVIRTINTA

Alytaus miesto savivaldybės tarybos

2019 m. balandžio 4 d. sprendimu Nr. T-120

**2018 M. VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKOS FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINYS**

VšĮ Alytaus poliklinika

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

įm. kodas 190272218 Naujoji g. 48, Alytus

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 m. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019-02-15 Nr. _____

Eil. Nr.	TURTAS	Pastabų Nr.	(Eurais)	
			Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		273885	341202
I.	Nematerialusis turtas	3.2.1.	2	2
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		2	2
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	3.2.2.	273883	341200
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Ifrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		213340	256557
II.6	Transporto priemonės		17653	28637
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		38844	48951
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4046	7055
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		846215	621510
I.	Atsargos	3.2.3.	38071	43496
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		38071	43496
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.	5476	4545
III.	Per vienerius metus gautinos sumos	3.2.5.	454656	206448
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			1317
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		423582	186265
III.5	Sukauptos gautinos sumos		31074	18339
III.6	Kitos gautinos sumos			527
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.2.6.	348012	367021
	IŠ VISO TURTO:		1120100	962712

Eil Nr.	TURTAS	Pastabų Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.2.7.	128267	80524
I.	Iš valstybės biudžeto		1919	3143
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1	793
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		108113	54001
IV.	Iš kitų šaltinių		18234	22587
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		396420	295742
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3.2.8	396420	295742
II.1.	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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		25768	25924
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		138392	97523
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		232181	171481
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		79	814
F.	GRYNASIS TURTAS		595413	586446
I.	Dalininkų kapitalas		17377	17377
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		578036	569069
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		8967	296
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		569069	568773
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1120100	962712

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Marius Jasaitis

(vardas ir pavardė)

Finansų ir ekonomikos skyriaus vedėjas

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Albinas Lilionis

(vardas ir pavardė)

VšĮ Alytaus poliklinika

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

im. kodas 190272218 Naujoji g. 48, Alytus

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-02-15 Nr. _____

(Euris)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		5395864	4657334
I.	Finansavimo pajamos	3.3.1.	548492	432084
I.1.	Iš valstybės biudžeto		155859	119187
I.2.	Iš savivaldybių biudžeto		55675	30338
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		226728	170403
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		110230	112156
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	3.3.2.	4847372	4225250
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		4849501	4229502
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-2129	-4252
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS		5387056	4657647
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		4403467	3735515
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		77161	84333
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		80258	90792
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		3257	5080
V.	TRANSPORTO		15994	19156
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		16501	16121
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		116535	98202
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		3	4
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		449976	441506
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		216505	154625
XIV.	KITOS		7399	12313
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		8808	-313
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		480	609
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	3.3.3.	480	609
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-321	0
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		8967	296
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		8967	296
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Marius Jasaitis

(vardas ir pavardė)

Finansų ir ekonomikos skyriaus vedėjas

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Albinas Lilionis

(vardas ir pavardė)

VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKA

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-02-15 Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr	Straipsniai	Pasta-bos Nr	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervas	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.		17377				568773	586150	
2.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto		x		x	x	x		x
3.	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turtą kitam subjektui		x		x	x	x		x
4.	Kitos tikrosios vertės rezervo 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 grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		296	296	x
9.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.		17377				569069	586446	x
10.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto		x		x	x	x		x
11.	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turtą kitam subjektui		x		x	x	x		x
12.	Kitos tikrosios vertės rezervo 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 kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	x	x		
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		8967	8967	
17.	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.		17377	0			578036	595413	

Direktorius _____
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų ir ekonomikos skyriaus vedėjas


(parašas)

Marius Jasaitis _____
(vardas ir pavardė)

Albinas Lilionis

VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKA

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-02-15 Nr. _____

(data)

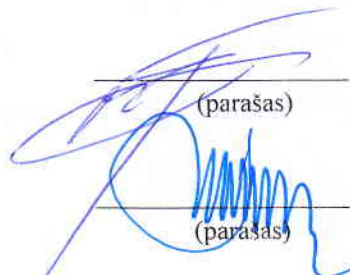
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

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		-9160	0	-9160	14336	0	14336
I.	Pinigų įplaukos (su PVM)		3955167	1140081	5095248	3519758	1002864	4522622
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms		482582		482582	290702		290702
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		154346		154346	116100		116100
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		54883		54883	30000		30000
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		266168		266168	129014		129014
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		7185		7185	15038		15038
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		3463678	1140081	4603759	3223963	1002864	4226827
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		8907		8907	5093		5093
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos					550		550
II.	Pervestos lėšos		-2314		-2314	-4341		-4341
II.1.	I valstybės biudžetą							
II.2.	I savivaldybių biudžetą							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	I kitus išteklių fondus		-2314		-2314	-4341		-4341
II.5.	Asignavimų valdytojų programų vykdytojams							
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		3962013	1140081	5102094	3501081	1002864	4503945
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		3160702	1140081	4300783	2727555	1002864	3730419
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		78775		78775	94758		94758
III.3.	Komandiruočių		3257		3257	5080		5080
III.4.	Transporto		15742		15742	19084		19084
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		16416		16416	16121		16121
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		114448		114448	114905		114905
III.7.	Atsargų įsigijimo		348716		348716	359317		359317
III.8.	Socialinių išmokų							
III.9.	Nuomos							
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		217115		217115	153106		153106
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos		6842		6842	11155		11155
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-9849		-9849	-162158		-162158

I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas	-9849		-9849	-162158		-162158
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas						
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						
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						
VII.	Kito ilgalaikio finansinio turto (padidėjimas) sumažėjimas						
VIII.	Kito ilgalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas						
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	0		0	0		0
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						
IV.2.	Iš savivaldybės biudžeto						
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.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI						
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	-19009	0	-19009	-147822		-147822
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje	367021		367021	514843		514843
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigpje	348012	0	348012	367021		367021

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų ir ekonomikos skyriaus vedėjas
(už apskaitą atsakingo asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Marius Jasaitis
(vardas ir pavardė)

Albinas Lilionis
(vardas ir pavardė)



VšĮ Alytaus poliklinika
(įstaigos pavadinimas)
im. kodas 190272218 Naujoji g. 48, Alytus
(kodas, buveinės adresas)

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2018 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 2018 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 buvo 302 darbuotojai, iš jų 14 darbuotojų 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.**

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. 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.

2.5. 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.

2.6. 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 simboliškai vieno euro verte, o už simbolinį atlygį įsigytas turtas apskaitoje registruojamas to simbolinio atlygio verte.

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

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

2.7.2. programinė įranga ir jos licencijos;

2.7.3. kitas nematerialus turtas.

2.8. 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:

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

2.8.2. programinė įranga - 4 metai;

2.8.3. kitas nematerialus turtas - 9 metai;

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

2.10. 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.

2.11. 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) su pridėtinės vertės mokesčiu (toliau - PVM);

- įstaigai yra perduota su materialiuoju turtu susijusi rizika.

2.12. 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.

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

2.13.1. Žemė;

2.13.2. Pastatai;

2.13.3. Mašinos ir įrenginiai

- medicininė įranga;

- kitos mašinos ir įrenginiai;

2.13.4. Transporto priemonės

- lengvieji automobiliai ir jų priekabos;

2.13.5. Baldai ir biuro įranga

- baldai;

- kompiuterinė įranga;

- kita biuro įranga.

2.13.6. Kitas ilgalaikis turtas.

2.14. 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.

- 2.15. Ilgalaikio materialiojo turto likvidacinę vertę nustato pati poliklinika. Dabartiniu metu visoms ilgalaikio materialaus turto grupėms yra nustatyta vienoda likvidacinė vertė - 1 euras.
- 2.16. 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, kilnojamąsios, nekilnojamąsios 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 tikrąja verte (tikrosios vertės metodas).
- 2.17. 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“ nuostatus. Ataskaitinių 2018 metų pabaigoje ilgalaikio materialaus turto nuvertėjimo atvejų nenustatyta.
- 2.18. 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..
- 2.19. Įsigytos atsargos buhalterinėje apskaitoje yra skirstomos į šias grupes:
- 2.19.1. medžiagos ir žaliavos
 - medikamentai;
 - ūkinės ir panašios medžiagos;
 - spaudiniai.
 - 2.19.2. medicininis inventorių;
 - 2.19.3. ūkinis inventorių;
 - 2.19.4. minkštas inventorių;
 - 2.19.5. spaudiniai (inventorių).
- 2.20. 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.
- 2.21. 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:
- 2.21.1. finansavimo sumas iš valstybės biudžeto;
 - 2.21.2. finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto;
 - 2.21.3. finansavimo sumas iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;
 - 2.21.4. finansavimo sumas iš kitų šaltinių.
- 2.22. Poliklinikoje finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:
- 2.22.1. 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;
 - 2.22.2. finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti, kurios apima 2.21.1. punkte nurodytas finansavimo sumas. Tai darbo užmokesčio ir su juo susijusių išlaidų, komandiruočių, kvalifikacijos kėlimo, įvairių paslaugų įsigijimo bei kitoms panašioms išlaidoms skirtos finansavimo sumos.
- 2.23. Gautos ir gautinos finansavimo sumos, išskyrus 2.25. punkte nurodytas finansavimo sumas, pripažįstamos ir registruojamos gavėjo apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos, jeigu jos atitinka abu šiuos kriterijus:
- 2.23.1. finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos finansavimo sumoms gauti.
 - 2.23.2. yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų raštiškų įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas.

- 2.24. 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.
- 2.25. Jeigu gautina suma (jos dalis) neatitinka 2.23 punkte nurodytų pripažinimo kriterijų, ji (jos dalis) registruojama apskaitoje tik faktinio jos gavimo metu gautų finansavimo sumų sąskaitoje.
- 2.26. Valstybės biudžeto arba savivaldybės biudžeto asignavimai pripažįstami gautinomis finansavimo sumomis tik teisės aktų nustatyta tvarka pateikus paraišką gauti finansavimo sumas, jei yra tenkinami 2.23 punkte nurodyti kriterijai.
- 2.27. Kadangi finansinių metų pabaigoje finansavimo sumų likutis, kuris nebuvo panaudotas pagal finansavimo paskirtį, teisės aktų nustatyta tvarka turi būti gražintas į atitinkamą biudžetą arba kitam finansavimo sumų davėjui, atitinkama gautų finansavimo sumų dalis perkeliama į gražintinų finansavimo sumų sąskaitas.
- 2.28. Finansavimo sumos registruojamos ir tuo atveju, jei turtas gaunamas iš kitų asmenų nemokamai (dovanojimo, paveldėjimo ar kitu būdu) arba už simbolinį atlygį.
- 2.29. 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.
- 2.30. Poliklinika skaičiuoja įsipareigojimus darbuotojų nepanaudotoms atostogoms, t.y. atostogų rezervą. Atostogų rezervas yra skaičiuojamas kiekvienų ataskaitinių metų pabaigoje. 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 2018 m. pabaigoje darbuotojų atostogų rezervo suma kartu su socialinio draudimo įmokomis sudarė 232181 eurų ir tai buvo 60699 eurų daugiau negu 2017 metais.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

- 3.1. Finansinėse ataskaitose palyginimui yra pateikiami ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio (2016 m.) duomenys.
- 3.2. Finansinės būklės ataskaitos pastabos:
- 3.2.1. Poliklinika ilgalaikio nematerialaus turto per 2018 metais neįsigijo. Prėjusiais laikotarpiais įsigytas nematerialus turtas - programinė įranga - yra pilnai amortizuotas, tačiau veikloje naudojamas. Veikloje toliau naudojamas šis amortizuotas nematerialusis turtas, kurio įsigijimo savikaina yra 78327,0 eurų. Tai programinė įranga, t. sk.:
- buhalterinės apskaitos programa "AGNUM" – 2415,0 Eur;
 - personalo valdymo ir darbo užmokesčio apskaitos programa "Profit Web Inter Alga2000" - 5685,0 Eur;
 - statistikos programa "Profilaktinės programos" - 981,0 Eur;
 - pacientų eilių valdymo programos 2 vnt - 15945,0 Eur;
 - medicinos informacinė sistema "Polis" - 51795,0 Eur;
 - vaikų profilaktinių skiepų planavimo programa - 1506,0 Eur.
- Nematerialiojo turto būklė yra parodyta aiškinamojo rašto 1 priede "Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį". Medicinos informacinė programa "Polis" ataskaitinių metų pabaigoje buvo sustabdyta ir pradėta naudoti kita IS ("Esis"). Pilnai įsisavinus naująją IS, senoji bus nurašyta.
- 3.2.2. 2018 metais poliklinika įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 9849 eurų sumą (informacija pateikta lentelėje).

Lėšų šaltinis	Medicininė įranga	Kompiuterinė įranga	Kita biuro įranga	Transporto priemonės	Iš viso:
PSDF biudžeto lėšos	3618	3565			7183
Savosios lėšos		1331	1335		2666
Iš viso:	3618	4896	1335	0	9849

Alytaus poliklinikos veiklai vykdyti naudojamas pagal panaudą iš Alytaus miesto savivaldybės, Sveikatos apsaugos ministerijos bei iš kitų juridinių asmenų gautas turtas. Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė:

Panaudos davėjas	Pastatai	Med. įranga	Transporto priemonės	Baldai ir biuro įranga	Iš viso:
Sveikatos apsaugos ministerija					
Alytaus miesto savivaldybė	460290	144627	21137	67935	693989
Alytaus rajono savivaldybė		1361		1235	2596
Lietuvos Sveikatos mokslų univers. ligoninė Kauno klinikos		17126			17126
Lietuvos sutrikusios psichikos žmonių globos darugija				736	736
UAB "Graina"		77110			77110
UAB "Interlux"		88225			88225
UAB "Bioeksma"		450			450
UAB "Diagnostinės sistemos"		14000			14000
Iš viso:	460290	372899	21137	69906	924232

Be šio turto poliklinika pagal panaudos sutartis naudoja ir patalpas Naujoji g. 44 bei Lelijų g. 44, tačiau šio turto vertė panaudos sutartyse nėra įvardinta.

Įstaigos veikloje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo naudojamas ir visiškai nudėvėtas, tačiau dar tinkamas naudoti ilgalaikis materialus turtas, kurio įsigijimo savikaina yra 451845 eurų. Laikiniai nenaudojamo ar visai nebenaudojamo ilgalaikio materialaus turto metų pabaigoje nebuvo. Toks turtas buvo nurašytas metų bėgyje arba anksčiau. Nuvertėjusio turto požymių 2018 metais nerasta. Kita informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą yra pateikta 2 priede "Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį".

3.2.3. 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 pateikiama pateikta aiškinamojo rašto 9 priede.

3.2.5. Informacija apie gautinas sumas yra pateikta 4 priedo "Informacija apie per vienus metus gautinas sumas" lentelėje.

3.2.6. Poliklinikos turimos pinigines lėšos yra detalizuotos aiškinamojo rašto 5 priede "Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus".

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. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas yra pateikta aiškinamojo rašto 8 priede.

3.3. Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos:

3.3.1. Finansavimo pajamas sudarė daugiausia projekto "Integrali pagalba į namus Alytaus mieste" pajamos iš trijų finansavimo šaltinių: Valstybės biudžeto toksiinių dodacijų socialinei globai, Europos Sąjungos ir Alytaus miesto savivaldybės biudžeto lėšos slaugai (130800 eur + 133698 eur + 40000 eur = 304498 eur).

3.3.2. Pagrindinės veiklos kitas pajamas, parodytas šio rašto 10 priede "Pagrindinės veiklos kitos pajamos", per ataskaitinį laikotarpį sudarė:

Eil. Nr.	Pajamų (paslaugų) pavadinimas	2018 m. faktinė suma	2017 m. faktinė suma	Skirtumas (+,-)
1.	Pajamos už paslaugas, finansuojamos iš PSDF lėšų, iš viso eurais	4419099	3779072	640027
1.1.	Pirminės asmens sveikatos priežiūros paslaugos (PASPP)	2765389	2406946	358443
1.2.	PASPP gerų rezultatų suma	417390	343838	73552
1.3.	PSDF finansuojamų sveikatos programų pajamos	210191	167307	42884
1.4.	Pajamos už skatinamąsias paslaugas	419390	374952	44438
1.5.	Pajamos už slaugą namuose	158816	141684	17132
1.6.	Pajamos už paliatyvosios medicinos paslaugas	40812	36289	4523
1.7.	Pajamos už gydytojų specialistų paslaugas	243725	193692	50033
1.8.	Pajamos už Psichikos dienos stacionaro paslaugas	163386	114364	49022

2.	Pajamos už mokamas paslaugas, iš viso eurais	430402	450430	-20028
2.1.	Profilaktikos skyriaus pajamos	129756	146365	-16609
2.2.	Pajamos už odontologines priemones ir paslaugas	109794	112901	-3107
2.3.	Pajamos už dantų rentgeno paslaugas	42197	50719	-8522
2.4.	Pajamos už psichikos sveikatos paslaugas	2078	2787	-709
2.5.	Pajamos už kitų gydytojų paslaugas	5074	3940	1134
2.6.	Mokamų laboratorinių tyrimų pajamos	34156	25759	8397
2.7.	Pajamos už mokamus skiepus	59479	63455	-3976
2.8.	Pajamos už išrašytus kompensuojamų vaistų pasus	3043	6078	-3035
2.9.	Pajamos už kitas sveikatos priežiūros paslaugas	9515	5516	3999
2.10.	Pajamos už dienos socialinės globos paslaugas	34466	32350	2116
2.11.	Pajamos už kitas paslaugas	844	560	284
3.	Pervestinos pajamos, iš viso eurais	-2129	-4252	2123
3.1.	Vilniaus teritorinei ligonių kasai pervestinos sumos už kompensuojamų vaistų pasus	-2129	-4252	2123
4.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos, iš viso eurais	4847372	4225250	622122

3.3.3. Kitos veiklos pajamos yra atsitiktinės ir nežymios. Didžiąją jų jų dalį sudaro reklaminės farmacinės ir panašios informacijos demonstravimo pagalbinuose patalpų plotuose pajamos. Informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas yra pateikta aiškinamojo rašto 11 priede..

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

3.5. Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.

Aiškinamojo 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 "Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos"
- 13 priedas "Informacija pagal veiklos segmentus".

Direktorius

Marius Jasaitis

Finansų ir ekonomikos skyriaus vedėjas

Albinas Lilionis

2019-02-15

Aiškinaimo rašto 2018 m. finansinių ataskaitų rinkinio
I priedas
(pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ I priedą)

VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKA

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	išankstiniai apmokėjimai	nebaigti projektai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		78327							78327	
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		0							0	
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina										
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina										
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		0							0	
3.1.	parduoto										
3.2.	perduoto										
3.3.	nurašyto									0	
4.	Pergrupavimai (+/-)										
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		78327							78327	
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	78325		X		X	X		78325	
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X			
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X			
9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	0		X		X	X		0	
9.1.	parduoto	X			X		X	X			
9.2.	perduoto	X			X		X	X			

VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKA

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje						535793	69208		222364		32660			860025
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						3615	0		4896		1337			9848
2.1.	pirkto turto išsigijimo savikaina						3615			4896		1337			9848
2.2.	neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina														0
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						1437	0		9933		0			11370
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto						1437			9933					11370
3.3.	nurašyto						1130								1130
4.	Pergrupavimai (+/-)														
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)						539101	69208		217327		33997			859633
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					279236	40571		173413	X	25605	X	X	518825
7.	Neatlygintinai gauto turto sukauptas nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskačiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					46831	10984		15000		4346	X	X	77161
9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					1436	0		9930	X	0	X	X	11366
9.1.	perduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	0
9.3.	nurašyto	X					1436			9930	X		X	X	11366
10.	Pergrupavimai (+/-)	X					1130				X		X	X	1130
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X					325761	51555		178483	X	29951	X	X	585750
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				

eurais

VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKA

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEĪTIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		43496						43496
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		457844						457844
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		356159						356159
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		101685						101685
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		463269						463269
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Snaudota veikloje		463269						463269
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		38071						38071
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Snaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		38071						38071
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		43496						43496

Aiškinaamojo rašto prie 2018 m. finansinių ataskaitų rinkinio
4 priedas
(pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai
įsipareigojimai“ 7 priedą)

VSĮ ALYTAUS POLIKLINIKA

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS

eurais

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)	454656	420179		206448	184616	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos				1317	1317	
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	423582	420179		186265	183299	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	423582	420179		186265	183299	
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	31074			18339		
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos	31074			18339		
1.6.	Kitos gautinos sumos				527		
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	0	0		0	0	
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	454656	420179		206448	184616	

Aiškinamojo rašto prie 2018 m. finansinių ataskaitų
rinkinio 5 priedas
(pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansi-
niai įsipareigojimai“ 8 priedą)

VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKA

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5)				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5)				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	348012	0	367021	0
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	347434		366068	
3.2.	Pinigai kasoje	578		953	
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)	348012	0	367021	0
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	217027		302225	

VSI ALYTAUS POLIKLINIKA

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

eurais

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginti gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl juo perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)		Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	3143	154346	0	8	0	0	-155578	0	0	0	1919
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3143										
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	154346		8			-1232				1919
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	793	54883	0	0	0	0	-55675	0	0	0	1
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	793						-792				1
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	54883					-54883				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):	54001	266718	0	0	0	0	-212606	0	0	0	108113
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	46468		103036				-43074				106430
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	7533	266718	-103036				-169532				1683
4.	Iš kitų šaltinių:	22587	7185	0	101678	0	0	0	-11899	0	-1317	18234
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	10995	1856	1856	101678				-108436		-615	5478
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	11592	7185	-1856					-3463		-702	12756
5.	Iš viso finansavimo sumų:	80524	483132	0	101686	0	0	-423859	-11899	0	-1317	128267

Aiškinaimo rašto prie 2018 m. finansinių ataskaitų
rinkinio 7 priedas
(pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priedą)

VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKA

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI 2018 m.

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			eurais
		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, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		3143	3143		1919	1919	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		793	793		1	1	
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)		54001	54001		108113	108113	
4.	Iš kitų šaltinių	1317	21270	22587		18234	18234	
5.	Iš viso	1317	79207	80524	0	128267	128267	

Aiškinamojo rašto prie 2018 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

eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Tiekėjams mokėtinos sumos	25768	5100		25924	3819	
3.	Sukauptos mokėtinos sumos	232181	55278		171481	40850	
3.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
3.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	232181	55278		171481	40850	
3.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
3.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
4.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	79	79		814	264	
4.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
4.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
4.3.	Kitos mokėtinos sumos	79	79		814	264	
5.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	258028	60457		198219	44933	

Aiškinamojo rašto prie 2018 m. finansinių ataskaitų rinkinio
9 priedas
(pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų
aiškinamasis raštas“ 6 priedą)

VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKA

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	5476	4545
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1242	570
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai VSS pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai apmokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	2867	3730
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	1367	245
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė	5476	4545

Aiškinaimo rašto prie 2018 m. finansinių ataskaitų
rinkinio 10 priedas
(pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priedą)

VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKA

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS*

eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apkaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	4849501	4229502
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3.	Pajamos iš dividendų		
1.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos**	4849501	4229502
1.7.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-2129	-4252
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	4847372	4225250

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaimo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinaimo rašto tekste.

Aiškinaimo rašto prie 2018 m. finansinių ataskaitų
rinkinio
11 priedas
(pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 3 priedą)

VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKA

KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS*

eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	480	609
1.1.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3.	Nuomos pajamos		
1.4.	Suteiktų paslaugų pajamos**	480	608
1.5.	Kitos		1
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 perleidimo		
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	480	609

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaimo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinaimo rašto tekste.

Aiškinaimo rašto prie 2018 m. finansinių ataskaitų rinkinio
12 priedas
(pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis
raštas“ 4 priedą)

VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKA

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR ŠAUDAUS

eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	2	0
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	2	
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	323	0
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	323	
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-321	0

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaimo rašto tekste.

Aiškinaamojo rašto 2018 m. finansinių ataskaitų rinkinio
13 priedas
(pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priedą)

VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKA

2018 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Viešojo tvarka ir visuomenės paslaugos	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga		
1	2	3	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS						5234582			152474	5387056	
1.1.	Darbo ūmokesčio ir socialinio draudimo						4250993			152474	4403467	
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos						77161				77161	
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių						80258				80258	
1.4.	Komandiruočių						3257				3257	
1.5.	Transporto						15994				15994	
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo						16501				16501	
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo						116535				116535	
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų						3				3	
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina						449976				449976	
1.10.	Socialinių išmokų										0	
1.11.	Nuomos										0	
1.12.	Finansavimo										0	
1.13.	Kitų paslaugų						216505				216505	
1.14.	Kitos						7399				7399	
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:						4950170			152474	5102644	
3.1.1.	Darbo ūmokesčio ir socialinio draudimo						4148309			152474	4300783	
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių						78775				78775	
3.1.3.	Komandiruočių						3257				3257	
3.1.4.	Transporto						15742				15742	
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo						16416				16416	

eurais

UAB "Audito Laikas"

Vytauto g. 43, LT- 68294 Marijampolė, tel./fax. 8-343-91194, įm.kodas 251373640, PVM LT-513736416,

a/s LT407044060007798954, AB SEB bankas Marijampolės filialas,

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Viešoji įstaiga Alytaus poliklinika

Dalininkams ir vadovams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Sąlyginė nuomonė

Mes atlikome Viešoji įstaiga Alytaus poliklinika (toliau – Įstaiga) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2018 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusią metų veiklos rezultatų ataskaita, pinigų srautų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, išskyrus pastraipoje „Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti“ aprašytų dalykų galimą poveikį atitinkamiems duomenims, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įstaigos 2018 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusią metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau VSAFAS).

Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti

Įmonės 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusią metų finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą ir viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus, pagal tarptautinius audito standartus audituotos nebuvo. Todėl patvirtinti, kad 2018 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose pateikti praėjusių finansinių metų duomenys yra teisingi, mes negalime. 2017 m. gruodžio 31 d. balanso likučiai buvo naudojami nustatant 2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusią metų veiklos rezultatus.

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įstaigos pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų sąlyginei nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

UAB "AUDITO LAIKAS"
Direktorė
Zina Kazlauskienė

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įstaigos 2018 m. Veiklos ataskaitoje, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą.

-Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar įstaigos 2018 metų Veiklos ataskaitoje pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar Veiklos ataskaita buvo parengta laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įstaigos veiklos ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis ir;
- Įstaigos veiklos ataskaita buvo parengta laikantis LT Viešųjų įstaigų įstatymo 12 straipsnio nuostatomis.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau VSAFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įstaigos gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įstaigą ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įstaigos finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes

UAB "AUDITO LAIKAS"
Direktorė
Zina Kazlauskienė

apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.

- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įstaigos vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įstaigos gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įstaigos negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, informavome už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus. Svarbių vidaus kontrolės trūkumų audito metu nenustatėme.

UAB“Audito laikas”

Vytauto g. 43, Marijampolė

Audito bendrovės įtraukimo į audito įmonių sąrašą pažymėjimo Nr.001222

Direktorė/auditorė Zina Kazlauskienė

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000123



2019-03-28