



VIEŠOJI ĮSTAIGA ALYTAUS POLIKLINIKA

PATVIRTINTA
Alytaus miesto savivaldybės tarybos
2016 m. kovo mėn. 30 d. sprendimu Nr. T-58

**2015 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 2015 m. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2016-02-22 Nr. _____**

(Eurais)

Eil Nr.	TURTAS	Pastabų Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		239106	266849
I.	Nematerialusis turtas	3.2.1.	2	14197
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		2	14197
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	3.2.2.	239104	252652
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Išnašos ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		119927	125754
II.6	Transporto priemonės		38532	48411
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		63538	60661
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		17107	17826
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		724783	613831
I.	Atsargos	3.2.3.	38625	36646
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		38625	36646
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	3.2.8.	13651	19968
III.	Per vienerius metus gautinos sumos	3.2.4.	178958	308396
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		1378	5472
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		171360	284320
III.5	Sukauptos gautinos sumos		6168	18604
III.6	Kitos gautinos sumos		22	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.2.5.	493549	248821
	IŠ VISO TURTO:		963889	880680

Eil. Nr.	TURTAS	Pastabų Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.2.6.	125647	115610
I.	Iš valstybės biudžeto		6300	5076
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2698	3650
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		90098	85445
IV.	Iš kitų šaltinių		26551	21439
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		254204	182331
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		7520	7520
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		7520	7520
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3.2.7	246684	174811
II.1.	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			4102
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		25257	30194
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		76645	22
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		144355	139978
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		427	515
F.	GRYNASIS TURTAS		584038	582739
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		566661	565362
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1299	32977
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		565362	532385
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		963889	880680

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

finansų ir ekonomikos skyriaus viršininkas

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Vitalijus Kovaliovas

(vardas ir pavardė)

Albinas Lilionis

(vardas ir pavardė)

VŠĮ Alytaus poliklinika

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

įm. kodas 190272218 Naujoji g. 48, Alytus

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2016-02-22 Nr. _____

(Eurais)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		4276809	4119422
I.	Finansavimo pajamos		354023	282940
I.1.	Iš valstybės biudžeto		63987	38417
I.2.	Iš savivaldybių biudžeto		32828	9882
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		161823	160917
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		95385	73724
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	3.3.1.	3922786	3836482
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3927742	3841609
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-4956	-5127
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS	3.3.2.	4276103	4088972
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		3270664	3217204
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		85494	120079
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		103332	113576
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		9752	2817
V.	TRANSPORTO		21589	18866
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		17138	16360
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOTAVIMO		214087	104097
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			8
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		399212	362466
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		8161	6113
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		131290	113870
XIV.	KITOS		15384	13516
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		706	30450
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		545	644
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		545	644
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	3.3.3.	48	1883
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1299	32977
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1299	32977
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius _____

Finansų ir ekonomikos skyriaus viršininkas _____

Vitalijus Kovaliovas _____

Albinas Lilionis _____

VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKA

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA

PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31D. DUOMENIS

2016-02-22 Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr	Straipsniai	Pasta-bos Nr	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervas	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.		17377				532385	549762	
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 grynas perviršis ar deficitas		x	x	x		32977	32977	x
9.	Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.		17377				565362	582739	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 grynas perviršis ar deficitas		x	x	x		1299	1299	
17.	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.		17377	0			566661	584038	

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų ir ekonomikos skyriaus viršininkas
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Vitalijus Kovaliovas
(vardas ir pavardė)

Albinas Lilionis
(vardas ir pavardė)

VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKA

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31D. DUOMENIS

2016-02-22 Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

eurais

Eil. Nr	Straipsniai	Pastabos Nr	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		284227	17117
I.	Pinigų įplaukos (su PVM)		4322564	4059885
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms		279985	189576
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		56270	37144
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		29413	8930
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		166150	137502
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		28152	6000
I.2.	Iš mokesčių			
I.3.	Iš socialinių įmokų			
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		4041291	3860188
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto			
I.6.	Gautos palūkanos		40	2176
I.7.	Kitos įplaukos		1248	7945
II.	Pervestos lėšos		-5120	-8149
II.1.	Į valstybės biudžetą			
II.2.	Į savivaldybių biudžetą		-132	
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4.	Į kitus išteklių fondus		-4988	-5144
II.5.	Asignavimų valdytojų programų vykdytojams			
II.6.	Kitiems subjektams			-3005
III.	Išmokos		4033217	4034619
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		3189145	3334802
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		102182	108406
III.3.	Komandiruočių		9752	2276
III.4.	Transporto		20188	24551
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		17138	15980
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		213190	97483
III.7.	Atsargų įsigijimo		329292	321987
III.8.	Socialinių išmokų			
III.9.	Nuomos		8325	5672
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		128844	112397
III.11.	Sumokėtos palūkanos			259
III.12.	Kitos išmokos		15161	10806
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-39499	-13389
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-39499	--113018
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			99629
VII.	Kito ilgalaikio finansinio turto (padidėjimas) sumažėjimas			
VIII.	Kito ilgalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas			
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		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.	VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		244728	3728
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		248821	245093
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigpje		493549	248821

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų-ekonomikos skyriaus viršininkas
(už apskaitą atsakingo asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Vitalijus Kovaliovas

(vardas ir pavardė)

Albinas Lilionis

(vardas ir pavardė)



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

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2015 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 turtinės 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 2015 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.

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 atskaitinį laikotarpį poliklinikos apskaitos politika bei apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami. Turto vertės, nusidėvėjimo, abejotinių skolų bei sukauptų įsipareigojimų apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami, nes nebuvo tam prielaidų ar kitokios reikšmingos informacijos, todėl ir jų poveikio atskaitinio 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 negražintinus 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 mokėtinios 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, maitai, 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 įrengimai
 - medicininė įranga;
 - kitos mašinos ir įrengimai;
- 2.13.4. Transporto priemonės
 - lengvieji automobiliai ir jų priekabos;
- 2.13.5. Baldai ir biuro įranga
 - baldai;
 - kompiuterinė įranga;
 - kita biuro įranga.

2.13.5. 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;
- Kompiuteriniai 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 metodus). Žemė, kilnojamosios, nekilnojamosios 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 metodus).
- 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“ nuostatas. Ataskaitinių 2015 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 formuoja atidėjinius darbuotojų nepanaudotoms atostogoms, t.y. atostogų rezervą. Šių atidėjinių apskaita tvarkoma pagal 18-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ nuostatas.

2.31. 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 2015 m. pabaigoje darbuotojų atostogų rezervo suma kartu su socialinio draudimo įmokomis sudarė 144355 Eur ir tai buvo 4377 Eur daugiau negu 2014 metais.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Finansinėse ataskaitose yra pateikiami ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio (2014 m.) duomenys.

3.2. Finansinės būklės ataskaitos pastabos:

3.2.1. Poliklinikos veikloje šiuo metu naudojamas ir visiškai amortizuotas nematerialus turtas (pagrindinė programinė įranga), kurio įsigijimo savikaina yra 78856,79 eurai. Nematerialiojo turto būklė yra parodyta aiškinamojo rašto 1 priede "Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį".

3.2.2. Įstaigos veikloje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo naudojamas ir visiškai nudėvėtas, tačiau dar tinkamas naudoti ilgalaikis materialus turtas, kurio įsigijimo savikaina yra 219947,93 eurai. Laikiniai nenaudojamo ar visai nebenaudojamo ilgalaikio materialaus turto metų pabaigoje nebuvo. Toks turtas buvo nurašytas metų bėgyje arba anksčiau. Nuvertėjusio turto požymių 2015 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 gautinas sumas yra pateikta 4 priedo "Informacija apie per vienus metus gautinas sumas" lentelėje.

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

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

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

3.2.8. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama pateikta aiškinamojo rašto 9 priede.

3.3. Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos:

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

Eil. Nr.	Pajamų (paslaugų) pavadinimas	2015 m. faktinė suma	2014 m. faktinė suma	Skirtumas (+,-)
1.	Pajamos už paslaugas, finansuojamos iš PSDF lėšų, iš viso eurai	3543720	3474667	69053
1.1.	Pirminės asmens sveikatos priežiūros paslaugos (PASPP)	2269478	2318591	-49113

1.2.	PASPP gerų rezultatų suma	341030	343646	-2616
1.3.	PSDF finansuojamų sveikatos programų pajamos	173432	186991	-13559
1.4.	Pajamos už skatinamąsias paslaugas	322769	265341	57428
1.5.	Pajamos už slaugą namuose	136162	101425	34737
1.6.	Pajamos už paliatyvios medicinos paslaugas	27054	20742	6312
1.7.	Pajamos už gydytojų specialistų paslaugas	159930	125130	34800
1.8.	Pajamos už Psichikos dienos stacionaro paslaugas	113865	112801	1064
2.	Pajamos už mokamas paslaugas, iš viso eurais	384022	366942	17080
2.1	Profilaktikos skyriaus pajamos	159843	162607	-2764
2.2	Pajamos už odontologines priemones ir paslaugas	103786	108958	-5172
2.3.	Pajamos už dantų rentgeno paslaugas	43760	39309	4451
2.4.	Pajamos už psichikos sveikatos paslaugas	1994	2881	-887
2.5.	Pajamos už kitų gydytojų paslaugas	5129	4727	402
2.6.	Mokamų laboratorinių tyrimų pajamos	20811	20379	432
2.7.	Pajamos už mokamus skiepus	28669	13545	15124
2.8.	Pajamos už išrašytus kompensuojamų vaistų pasus	6893	7120	-227
2.9.	Pajamos už kitas sveikatos priežiūros paslaugas	924	336	588
2.10.	Pajamos už kitas paslaugas	12213	7080	5133
3.	Pervestinos pajamos, iš viso eurais	-4956	-5127	171
3.1.	Vilniaus teritorinei ligonių kasai pervestinos sumos už kompensuojamų vaistų pasus	-4956	-5127	171
4.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos, iš viso eurais	3922786	3836482	86304

3.3.2. 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..

3.3.3. Poliklinikos pajamos iš finansinės ir investicinės veiklos yra plačiau detalizuotos aiškinamojo rašto 12 priede "Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos". Lito konvertavimo į eurą nukrypinių ir sumų apvalinimo pajamos sudarė 28,24 Eur, o konvertavimo sąnaudos – 28,26 Eur, todėl reikšmingos įtakos į 2015 metų Poliklinikos finansinį rezultatą neturėjo.

3.4. Įstaiga neturi neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto.

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".

Direktoriaus

Finansų-ekonomikos skyriaus viršininkas

2016-02-22



Vitalijus Kovaliovas

Albinas Lilionis