



**VIEŠOJI ĮSTAIGA ALYTAUS POLIKLINIKA**

*PATVIRTINTA*

*Alytaus miesto savivaldybės tarybos*

*2020 m. balandžio 30 d. sprendimu Nr. T-113*

**2019 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**

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2019 m. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS  
2020-02-05 Nr. \_\_\_\_\_**

Eil Nr.	STRAIPSNIAI	Pastabų Nr.	(Eurais)	
			Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>564232</b>	<b>273885</b>
I.	Nematerialusis turtas	3.2.1.	28032	2
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		28032	2
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	3.2.2.	536200	273883
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Ifrastuktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		389597	213340
II.6	Transporto priemonės		59270	17653
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		66327	38844
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		21006	4046
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>909859</b>	<b>846215</b>
I.	Atsargos	3.2.3.	35870	38071
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		35870	38071
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		5552	5476
III.	Per vienerius metus gautinos sumos	3.2.4.	543763	454656
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		523301	423582
III.5	Sukauptos gautinos sumos		20462	31074
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.2.5.	324674	348012
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>1474091</b>	<b>1120100</b>

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Pastabų Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>3.2.6.</b>	<b>266916</b>	<b>128267</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		14367	1919
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1	1
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		225781	108113
IV.	Iš kitų šaltinių		26767	18234
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>599995</b>	<b>396420</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		599995	396420
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	3.2.7.	100000	
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos		100000	
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	3.2.8	99684	25768
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		96300	138392
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos	3.2.9	303985	232181
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		26	79
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>607180</b>	<b>595413</b>
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		589803	578036
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		11767	8967
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		578036	569069
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>1474091</b>	<b>1120100</b>

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)

**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 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-02-05 Nr. \_\_\_\_\_

(Eurais)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>6487949</b>	<b>5395864</b>
I.	Finansavimo pajamos	3.3.1.	730443	548492
I.1.	Iš valstybės biudžeto		189230	155859
I.2.	Iš savivaldybių biudžeto		62436	55675
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		345050	226728
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		133727	110230
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	3.3.2.	5757506	4847372
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5758152	4849501
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-646	-2129
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS</b>		<b>6477133</b>	<b>5387056</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		5270240	4403467
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		73068	77161
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		86243	80258
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		9057	3257
V.	TRANSPORTO		20250	15994
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		17063	16501
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOTAVIMO	3.3.3	255652	116535
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			3
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	3.3.4	521832	449976
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		219286	216505
XIV.	KITOS		4442	7399
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>10816</b>	<b>8808</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>891</b>	<b>480</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	3.3.5.	891	480
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>60</b>	<b>-321</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>11767</b>	<b>8967</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>11767</b>	<b>8967</b>
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 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-02-05 Nr. \_\_\_\_\_

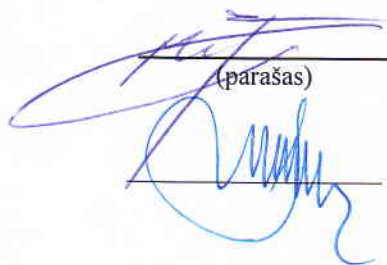
(data)

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	Sukauptas perviršis ar deficitas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	<b>Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.</b>		<b>17377</b>				<b>569069</b>	<b>586446</b>	
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		8967	8967	x
9.	<b>Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.</b>		<b>17377</b>				<b>578036</b>	<b>595413</b>	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		11767	11767	
17.	<b>Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.</b>		<b>17377</b>	<b>0</b>			<b>589803</b>	<b>607180</b>	

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 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS  
2020-02-05 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
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>214766</b>	<b>0</b>	<b>214766</b>	<b>-9160</b>	<b>0</b>	<b>-9160</b>
I.	Pinigų įplaukos (su PVM)		5389883	987348	6377231	3955717	1140081	5095798
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms		717824		717824	483132		483132
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		175059		175059	154346		154346
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		162401		162401	54883		54883
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		474636		474636	266718		266718
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		5693		5693	7185		7185
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		4661595	987348	5648943	3463678	1140081	4603759
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		10464		10464	8907		8907
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos							
II.	Pervestos lėšos		-699		-699	-2314		-2314
II.1.	Į valstybės biudžetą							
II.2.	Į savivaldybių biudžetą							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	Į kitus išteklių fondus		-699		-699	-2314		-2314
II.5.	Asignavimų valdytojų programų vykdytojams							
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		5174419	987348	6161767	3962563	1140081	5102644
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		4253335	987348	5240683	3160702	1140081	4300783
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		86126		86126	78775		78775
III.3.	Komandiruočių		9057		9057	3257		3257
III.4.	Transporto		20421		20421	15742		15742
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		17063		17063	16416		16416
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		182057		182057	114448		114448
III.7.	Atsargų įsigijimo		389021		389021	348716		348716
III.8.	Socialinių išmokų							
III.9.	Nuomos							
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		212896		212896	217115		217115
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos		4442		4442	7392		7392
<b>B.</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>-363414</b>		<b>-363414</b>	<b>-9849</b>		<b>-9849</b>
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-363414		-363414	-9849		-9849

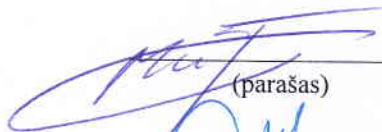
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas						
III.	Ilgalaikio finansinio turto isigijimas						
III.1.	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus						
III.2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius						
III.3.	Investicijos į kitą finansinį 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 indelių (padidėjimas) sumažėjimas						
VII.	Kito ilgalaikio finansinio turto (padidėjimas) sumažėjimas						
VIII.	Kito ilgalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas						
<b>C.</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>	<b>125310</b>		<b>125310</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
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	25310		25310			
IV.2.	Iš savivaldybės biudžeto	100000		100000			
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						
<b>D.</b>	<b>VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>						
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	-23338	0	-23338	-19009	0	-19009
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje	348012	0	348012	367021		367021
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigpje	324674	0	324674	348012	0	348012

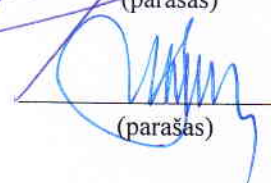
Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų ir ekonomikos skyriaus vedėjas

(už apskaitą atsakingo asmens pareigų pavadinimas)

  
(parašas)

  
(parašas)

Marius Jasaitis

(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 2019 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 2019 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 301 darbuotojas, iš jų 9 darbuotojai buvo ilgalaikėse atostogose vaiko priežiūrai.

**2. APSKAITOS POLITIKA**

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

2.2. Nuo 2015 m. sausio 1 d. Poliklinikos buhalterinė apskaita ir finansinė atskaitomybė **yra vedama eurais.**

2.3. Per ataskaitinį 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 ataskaitinio ir vėlesnių laikotarpių veiklos rezultatams taip pat nėra.

**2.4. Ilgalaikis nematerialus turtas**

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

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

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

2.4.2. Įsigytas nematerialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, įskaitant importo ir kitus negrąžintinus mokesčius, atėmus prekybos nuolaidas. Visos išlaidos, tiesiogiai priskirtinos nematerialiojo turto įsigijimui ir susijusios su turto paruošimu naudoti, taip pat yra įtraukiamos į jo įsigijimo savikainą, jeigu jos reikšmingos.



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

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

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

2.4.4.2. programinė įranga ir jos licencijos;

2.4.4.3.. kitas nematerialusis turtas.

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

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

2.4.5.2. programinė įranga - 4 metai;

2.4.5.3. kitas nematerialusis turtas - 9 metai;

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

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

## 2.5. Ilgalaikis materialusis turtas

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

- įstaiga ketina jį naudoti ilgiau kaip vienerius metus;
- įstaiga pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimais laikotarpiais;
- turto įsigijimo savikaina yra ne mažesnė kaip Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatyta minimali suma (dabar yra 500 eurų) su pridėtinės vertės mokesčiu (toliau - PVM);
- įstaigai yra perduota su materialiuoju turtu susijusi rizika.

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

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

2.5.3.1. Žemė;

2.5.3.2. Pastatai;

2.5.3.3. Mašinos ir įrengimai

- medicininė įranga;

- kitos mašinos ir įrengimai;

2.5.3.4. Transporto priemonės

- lengvieji automobiliai ir jų priekabos;

2.5.3.5. Baldai ir biuro įranga

- baldai;

- kompiuterinė įranga;

- kita biuro įranga.

2.5.3.6. Kitas ilgalaikis turtas;

2.5.3.7. Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai.

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

Medicininė įranga - 9 metai;

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

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

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

2.5.7. Vieną kartą metuose metinės turto inventorizacijos metu pagal 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ nurodytus turto nuvertėjimo požymius yra įvertinamas ilgalaikio turto nuvertėjimas, nustatant kiekvieno tokio turto vieneto atsiperkamąją vertę. Turto atsiperkamąją vertę nustato poliklinikos direktoriaus įsakymu paskirta komisija. Ilgalaikio materialaus turto atsiperkamosios vertės ir balansinės vertės skirtumas apskaitoje registruojamas kaip turto nuvertėjimo nuostoliai pagal 22-ojo VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ nuostatas. Ataskaitinių 2019 metų pabaigoje ilgalaikio materialaus turto nuvertėjimo atvejų nenustatyta.

## 2.6. Ilgalaikis finansinis turtas

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

## 2.7. Biologinis turtas

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

## 2.8. Atsargos

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

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

- 2.8.2.1. medžiagos ir žaliavos
  - medikamentai;
  - ūkinės ir panašios medžiagos;
  - spaudiniai.
- 2.8.2.2. medicininis inventorių;
- 2.8.2.3. ūkinis inventorių;
- 2.8.2.4. minkštas inventorių;
- 2.8.2.5. spaudiniai (inventorių).

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

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

## 2.9. Trumpalaikis finansinis turtas

2.9.1. Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama išankstiniai apmokėjimai, per vienerius metus gautinos sumos, pinigai ir pinigų ekvivalentai ir trumpalaikės investicijos. Išankstiniai apmokėjimai ir per vienerius metus gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra registruojami įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose parodomos grynąja verte, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

2.9.2. Pinigams yra priskiriami visi Poliklinikos kasoje ir bankuose turimi pinigai. Pinigų ekvivalentams priskiriamos trumpalaikės ( iki 3 mėn.) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į tam tikras pinigų sumas. Poliklinika pinigų ekvivalentų nenaudoja ir jų neturi. Trumpalaikėms investicijoms priskiriami trumpalaikiai terminuotieji indėliai, kurių terminas nuo trijų iki dvylikos mėnesių. Pinigai ir jų ekvivalentai

priskiriami prie ilgalaikio finansinio turto, jei jų naudojimo arba disponavimo jais laikas apribojamas ilgiau nei dvylika mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

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

## 2.10. Finansavimo sumos

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

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

2.10.2. Poliklinikoje finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.11.1. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje Poliklinika turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikimybę, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu yra didesnė už tikimybę, kad nereikės, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes.

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

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

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

## **2.12. Įsipareigojimai**

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

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

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

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

2.12.5. *Atostoginių kaupimai* priskiriami su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams. Poliklinika skaičiuoja įsipareigojimus darbuotojų nepanaudotoms atostogoms, t.y. atostogų rezervą. Atostogų rezervas yra perskaičiuojamas kiekvienų ataskaitinių metų pabaigoje. Nuo apskaičiuotos sukauptos mokėtinos už kasmetines atostogas sumos skaičiuojama kaupiamąją įmoką Valstybiniam socialiniam draudimo fondui suma. Kai apskaičiuota rezervo suma yra didesnė už praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apskaičiuotą sumą, sumų skirtumas yra registruojamas kaip ataskaitinio laikotarpio papildomos sąnaudos, kai mažesnė - sąnaudos mažinamos. Ataskaitinių 2019 m. pabaigoje darbuotojų atostogų rezervo suma kartu su socialinio draudimo įmokomis sudarė 303985 eurus ir tai buvo 71804 eurų daugiau negu 2018 metais.

## **2.13. Grynasis turtas**

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

2.13.2. Įstaigos dalininkų kapitalas yra lygus dalininkų įnašų vertei.

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

rezervo padidėjimas. Steigėjams priėmus sprendimą panaikinti panaudotus arba nepanaudotus rezervus, apskaitoje registruojamas veiklos rezultato padidėjimas ir atitinkamo rezervo sumažėjimas.

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

## 2.14. Pajamos

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

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

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

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

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

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

## 2.15. Sąnaudos

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

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

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

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

## 2.16. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

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

socialinio draudimo įmokomis, tarp Poliklinikos, Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos ir Vilniaus teritorinės ligonių kasos.

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

## 2.17. Apskaitos politikos, apskaitos įverčių keitimas ir klaidų taisymas

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

## 2.18. Segmentai

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

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

## 2.19. Finansinės rizikos valdymo principai

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

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

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

2.19.1.3. vykdant funkcijų bei atsakomybių paskyrimą darbuotojams.

## 3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Finansinėse ataskaitose palyginimui yra pateikiami ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio (2018 m.) duomenys.

3.2. Finansinės būklės ataskaitos pastabos:

3.2.1. Poliklinika 2019 metais įsigijo šį ilgalaikį nematerialųjį turtą:

- klinikinės diagnostinės laboratorijos informacinė sistema (LIS) - 29887,0 Eur.

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.:

Eil. Nr.	Nematerialaus turto pavadinimas	Įsigijimo savikaina, eur
1	Medicinos informacinė sistema "Polis"	51795,0
2	Pacientų eilių valdymo programos, 2 vnt	15945,0
3	Sveikatos statistikos programa "Profilaktinės programos"	981,00
4	Vaikų profilaktinių skiepimų planavimo programa	1506,0
5	Personalo valdymo ir darbo užmokesčio apskaitos programa "Profit Web Inter Alga2000	5685,0
6	Buhalterinės apskaitos programa "AGNUM	2415,0
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>78327,0</b>

Nematerialiojo turto būklė yra parodyta aiškinamojo rašto 1 priede "Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį". Medicinos informacinė programa "Polis" nuo 2018 m. pradžios yra nenaudojama, nes buvo pradėta naudoti kita IS ("Esis"). Pilnai įsisavinus naująją IS, senoji bus nurašyta.

3.2.2. 2019 metais poliklinika savo nuosavybėn įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 350253 eurų sumą (informacija pateikta lentelėje).

## 2019 M. ĮSIGYTAS MATERIALUS TURTAS

Lėšų šaltinis	Medicininė įranga	Kompiuterinė įranga	Baldai	Transporto priemonės	Kitas ilgalaikis turtas	Iš viso:
PSDF biudžeto lėšos	4792	7342		26890		<b>39024</b>
Savosios lėšos	19505		3062	2482	22231	<b>47280</b>
Valstybės biudžeto lėšos	15604		2450	1985		<b>20039</b>
ES paramos lėšos	176903		27777	22505		<b>227185</b>
Kiti lėšų šaltiniai				16725		<b>16725</b>
<b>Iš viso:</b>	<b>216804</b>	<b>7342</b>	<b>33289</b>	<b>70587</b>	<b>22231</b>	<b>350253</b>

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		7830		61430	<b>69260</b>
Alytaus miesto savivaldybė	460290	138104	21137	23267	<b>642798</b>
Alytaus rajono savivaldybė		1361		1235	<b>2596</b>
Lietuvos Sveikatos mokslų univers. ligoninė Kauno klinikos		17126			<b>17126</b>
Užkrečiamų ligų ir AIDS centras		668			<b>668</b>
Lietuvos sutrikusios psichikos žmonių globos darugija				736	<b>736</b>
UAB "Goodpoint"		302			<b>302</b>
UAB "Graina"		86109			<b>86109</b>
UAB "Interlux"		71945			<b>71945</b>
UAB "Prosanvis"		30000			<b>30000</b>
UAB "Diagnostinės sistemos"		22910			<b>22910</b>
<b>Iš viso:</b>	<b>460290</b>	<b>376354</b>	<b>21137</b>	<b>86669</b>	<b>944450</b>

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 581105 eurai. Laikiniai nenaudojamo ar visai nebenaudojamo ilgalaikio materialaus turto metų pabaigoje nebuvo. Toks turtas buvo nurašytas metų bėgyje arba anksčiau. Nuvertėjusio turto požymių 2019 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 detaliau 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. II.6.1. eilutėje yra parodytos Alytaus miesto savivaldybei gražintinos nepanaudoto finansavimo sumos, kurios buvo iš karto po ataskaitinio laikotarpio (2020-01-03) gražintos davėjui.

3.2.8. Tiekėjams mokėtinas sumas išaugino vykdomų investicinių projektų (ES) pirkimai, vykdyti paskutinį ataskaitinių metų mėnesį. Šios sumos sudarė 71472 eurus.

3.2.9. Informacija apie visas trumpalaikes mokėtinas sumas yra pateikta aiškinamojo rašto 8 priede. Sukauptos mokėtinos sumos yra atidėjimai darbuotojų atostogoms, kurie žymiai išaugo dėl darbuotojų vidutinio darbo užmokesčio padidėjimo. Darbuotojų darbo užmokestis buvo didinamas dviem etapais: nuo 2019 m. liepos 1 d. perėjus prie naujos darbo užmokesčio nustatymo tvarkos ir nuo rugsėjo 1 d. padidėjus teikiamų paslaugų bazinėms kainoms.

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 tikslinių dodacijų savivaldybėms socialinei globai, Europos Sąjungos ir Alytaus miesto savivaldybės biudžeto lėšos slaugai (155440 eur + 181752 eur + 54002 eur = 391194 eur). Kitų dviejų Europos sąjungos ir Valstybės biudžeto lėšomis finansuojamų projektų finansavimo pajamos sudarė:

Projekto "Sveikatos priežiūros įstaigų bendradarbiavimas pacientų teisių ir paslaugų kokybės srityje" - 39714 eur; Projekto "Alytaus poliklinikos teikiamų pirminės sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumo didinimas ir kokybės gerinimas" - 117482 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	2019 m. faktinė suma	2018 m. faktinė suma	Skirtumas (+,-)
<b>1.</b>	<b>Pajamos už paslaugas, finansuojamos iš PSDF lėšų, iš viso eurais</b>	<b>5268752</b>	<b>4419099</b>	<b>849653</b>
1.1.	Pirminės asmens sveikatos priežiūros paslaugos (PASPP)	3128159	2765389	362770
1.2.	PASPP gerų rezultatų suma	725799	417390	308409
1.3.	PSDF finansuojamų sveikatos programų pajamos	216118	210191	5927
1.4.	Pajamos už skatinamąsias paslaugas	430422	419390	11032
1.5.	Pajamos už slaugą namuose	256880	158816	98064
1.6.	Pajamos už paliatyvios medicinos paslaugas	51027	40812	10215
1.7.	Pajamos už gydytojų specialistų paslaugas	262421	243725	18696
1.8.	Pajamos už Psichikos dienos stacionaro paslaugas	197926	163386	34540
<b>2.</b>	<b>Pajamos už mokamas paslaugas, iš viso eurais</b>	<b>489400</b>	<b>430402</b>	<b>58998</b>
2.1	Profilaktikos skyriaus pajamos	147693	129756	17937
2.2	Pajamos už odontologines priemones ir paslaugas	114764	109794	4970
2.3.	Pajamos už dantų rentgeno paslaugas	43784	42197	1587
2.4.	Pajamos už psichikos sveikatos paslaugas	1501	2078	-577
2.5.	Pajamos už kitų gydytojų paslaugas	7773	5074	2699
2.6.	Mokamų laboratorinių tyrimų pajamos	45057	34156	10901
2.7.	Pajamos už mokamus skiepus	78912	59479	19433
2.8.	Pajamos už išrašytus kompensuojamų vaistų pasus	913	3043	-2130
2.9.	Pajamos už kitas sveikatos priežiūros paslaugas	11746	9515	2231
2.10.	Pajamos už dienos socialinės globos paslaugas	36033	34466	1567
2.11.	Pajamos už kitas paslaugas	1224	844	380
<b>3.</b>	<b>Pervestinos pajamos, iš viso eurais</b>	<b>-646</b>	<b>-2129</b>	<b>1483</b>
3.1.	Vilniaus teritorinei ligonių kasai pervestinos sumos už kompensuojamų vaistų pasus	-646	-2129	1483
<b>4.</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos, iš viso eurais</b>	<b>5757506</b>	<b>4847372</b>	<b>910134</b>

3.3.3. Paprastojo patalpų remonto darbai buvo vykdomi Europos sąjungos ir Valstybės biudžeto lėšomis įgyvendinant minėtus projektus. Buvo atlikta remonto darbų už 108077 eur, ko pasekoje padidėjo šio straipsnio sąnaudos.

3.3.4. Atsargų sunaudojimą padidino vykdomi projektai ir didesnės centralizuotomis SAM lėšomis perkamų vakcinų sąnaudos.

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

3.4. 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

2020-02-05



VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKA

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

eurais

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	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		78327							78327
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		29887							29887
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		29887							29887
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									
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		108214							108214
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	1857		X		X	X		1857
9.	Sukaupta parduoto, 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		
9.3.	nurašyto	X			X		X	X		0

10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	80182		X		X	X		80182
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**									
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
16.1.	perduoto									
16.2.	perduoto									
16.3.	nurašyto									
17.	Pergrupavimai (+/-)									
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)									
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)		28032							28032
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		2							2

\* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

\*\*– Kito subjekto sukaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKA

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\*

eurais

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		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.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje						539101	69208		217327		33997			859633
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						216804	70586		40632		22231			350253
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						216804	53861		40632		22231			333528
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina							16725							16725
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						0	0		0		0			0
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto														0
4.	Pergrupavimai (+/-)														0
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)						755905	139794		257959		56228			1209886
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					325761	51555		178483	X	29951	X	X	585750
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X						16725			X		X	X	16725
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					40547	12244		13149		5271	X	X	71211
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					0	0		0	X	0	X	X	0
9.1.	parduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	0
9.3.	nurašyto	X									X		X	X	0
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	0
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X					366308	80524		191632	X	35222	X	X	673686
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				

13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X								X				
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X								X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X								X				
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X								X				
16.1.	parduoto	X								X				
16.2.	perduoto	X								X				
16.3.	nurašyto	X								X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X								X				
18.	<b>Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)</b>	<b>X</b>								<b>X</b>				
19.	<b>Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>		<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>		<b>X</b>	<b>X</b>		<b>X</b>		<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
20.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis													
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X
22.1.	parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X
22.2.	perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X
22.3.	nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X
23.	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X
24.	<b>Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)</b>		<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>		<b>X</b>	<b>X</b>		<b>X</b>		<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
25.	<b>Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+ 24)</b>						<b>389597</b>	<b>59270</b>		<b>66327</b>		<b>21006</b>		<b>536200</b>
26.	<b>Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)</b>						<b>213340</b>	<b>17653</b>		<b>38844</b>		<b>4046</b>		<b>273883</b>

\* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

\*\* - Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKA

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEĪTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\*

eurais

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.	<b>Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>		<b>38071</b>						<b>38071</b>
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		533770						533770
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		397201						397201
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		136569						136569
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		535971						535971
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		535971						535971
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	<b>Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)</b>		<b>35870</b>						<b>35870</b>
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.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-)								
13.	<b>Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)</b>		<b>35870</b>						<b>35870</b>
14.	<b>Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)</b>		<b>38071</b>						<b>38071</b>

Aiškinamojo rašto prie 2019 m. finansinių ataskaitų rinkinio  
4 priedas  
(pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai  
įsipareigojimai“ 7 priedą)

VŠĮ 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
<b>1.</b>	<b>Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)</b>	<b>543763</b>	<b>519098</b>		<b>454656</b>	<b>420179</b>	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	523301	519098		423582	420179	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	523301	519098		423582	420179	
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	20462			31074		
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos	20462			31074		
1.6.	Kitos gautinos sumos						
<b>2.</b>	<b>Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>3.</b>	<b>Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)</b>	<b>543763</b>	<b>519098</b>		<b>454656</b>	<b>420179</b>	

Aiškinamojo rašto prie 2019 m. finansinių ataskaitų rinkinio 5 priedas  
( pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priedą)

VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKA

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

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.	<b>Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5)</b>				
2.	<b>Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5)</b>	<b>100000</b>	<b>100000</b>		
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose	100000	100000		
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)</b>	<b>224674</b>	<b>0</b>	<b>348012</b>	<b>0</b>
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	223866		347434	
3.2.	Pinigai kasoje	808		578	
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.	<b>Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)</b>	<b>324674</b>	<b>100000</b>	<b>348012</b>	<b>0</b>
5.	<b>Iš jų išteklių fondų lėšos</b>	<b>99284</b>		<b>217027</b>	



VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKA

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

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 turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	<b>Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>	1919	200369	0	5	0	0	-187926	0	0	0	14367
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1919	25310	-8790	5			-4077				14367
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	175059	8790				-183849				0
2.	<b>Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>	1	162436	0	0	0	0	-62436	0	-100000	0	1
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1	100000							-100000		1
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	62436					-62436				0
3.	<b>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):</b>	108113	474636	0	0	0	0	-356968	0	0	0	225781
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	106430		176035				-56684				225781
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1683	474636	-176035				-300284				0
4.	<b>Iš kitų šaltinių:</b>	18234	5693	0	136566	0	0	-133726	0	0	0	26767
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5478			136566			-133726				8318
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	12756	5693						0			18449
5.	<b>Iš viso finansavimo sumų :</b>	<b>128267</b>	<b>843134</b>	<b>0</b>	<b>136571</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-741056</b>	<b>0</b>	<b>-100000</b>	<b>0</b>	<b>266916</b>

Aiškinamojo rašto prie 2019 m. finansinių ataskaitų  
rinkinio 7 priedas  
( pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priedą)

VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKA  
FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI 2019 m.

eurais

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1919	1919		14367	14367
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1	1		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)		108113	108113		225781	225781
4.	Iš kitų šaltinių		18234	18234		26767	26767
5.	<b>Iš viso</b>	<b>0</b>	<b>128267</b>	<b>128267</b>	<b>0</b>	<b>266916</b>	<b>266916</b>

Aiškinamojo rašto prie 2019 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
<b>1.</b>	<b>Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos</b>						
<b>2.</b>	<b>Tiekėjams mokėtinos sumos</b>	<b>99684</b>	<b>6344</b>		<b>25768</b>	<b>5100</b>	
<b>3.</b>	<b>Sukauptos mokėtinos sumos</b>	<b>303985</b>	<b>5406</b>		<b>232181</b>	<b>55278</b>	
3.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
3.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	303985	5406		232181	55278	
3.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
3.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
<b>4.</b>	<b>Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai</b>	<b>26</b>	<b>26</b>		<b>79</b>	<b>79</b>	
4.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
4.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
4.3.	Kitos mokėtinos sumos	26	26		79	79	
<b>5.</b>	<b>Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)</b>	<b>403695</b>	<b>11776</b>		<b>258028</b>	<b>60457</b>	

Aiškinamojo rašto prie 2019 m. finansinių ataskaitų rinkinio  
9 priedas  
( pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų  
aiškinamasis raštas" 6 priedą)

VsĮ ALYTAUS POLIKLINIKA

### INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	<b>Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina</b>	<b>5552</b>	<b>5476</b>
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	857	1242
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	4695	2867
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		1367
2.	<b>Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>		
3.	<b>Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė</b>	<b>5552</b>	<b>5476</b>

Aiškinamojo rašto prie 2019 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
<b>1.</b>	<b>Apkaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>5758152</b>	<b>4849501</b>
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**	5758152	4849501
1.7.	Kitos		
<b>2.</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>-646</b>	<b>-2129</b>
<b>3.</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>5757506</b>	<b>4847372</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

Aiškinaimo rašto prie 2019 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
<b>1.</b>	<b>Kitos veiklos pajamos</b>	<b>891</b>	<b>480</b>
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**	891	480
1.5.	Kitos		
<b>2.</b>	<b>Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos</b>		
<b>3.</b>	<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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		
<b>4.</b>	<b>Kitos veiklos rezultatas</b>	<b>891</b>	<b>480</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaimo rašto tekste.

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

12 priedas  
( pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis  
raštas“ 4 priedą)

VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKA

**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS**

eurais

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsnio pavadinimas</b>	<b>Ataskaitinis laikotarpis</b>	<b>Praėjęs ataskaitinis laikotarpis</b>
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>	<b>76</b>	<b>2</b>
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	76	2
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
<b>2.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos</b>	<b>16</b>	<b>323</b>
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	16	323
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
<b>3.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)</b>	<b>60</b>	<b>-321</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

---

Aiškinamojo rašto prie 2019 m. finansinių ataskaitų rinkinio  
 13 priedas  
 ( pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priedą)

VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKA

2019 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

eurais

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai									Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	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
<b>1.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>						<b>6298583</b>			<b>178550</b>	<b>6477133</b>
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo						5091690			178550	5270240
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos						73068				73068
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių						86243				86243
1.4.	Komandiruočių						9057				9057
1.5.	Transporto						20250				20250
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo						17063				17063
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo						255652				255652
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų										0
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina						521832				521832
1.10.	Socialinių išmokų										0
1.11.	Nuomos										0
1.12.	Finansavimo										0
1.13.	Kitų paslaugų						219286				219286
1.14.	Kitos						4442				4442
<b>2.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>										
<b>3.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>										
3.1.	Išmokos:						<b>5983996</b>			<b>177770</b>	<b>6161766</b>
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo						5062913			177770	5240683
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių						86126				86126
3.1.3.	Komandiruočių						9057				9057
3.1.4.	Transporto						20421				20421
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo						17063				17063



3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo						182057				182057
3.1.7.	Atsargų įsigijimo						389021				389021
3.1.8.	Socialinių išmokų										0
3.1.9.	Nuomos										0
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo						212896				212896
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos										0
3.1.12.	Kitos išmokos						4442				4442

**VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKA**  
**2019 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AUDITAS**  
**AUDITORIAUS IŠVADA**

*Registracijos Nr. AN11920*

**Audito užsakovas: VŠĮ Alytaus poliklinika**

**VILNIUS, 2020**

---

## **NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

**VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKA  
DALININKUI IR ADMINISTRACIJAI**

### **Nuomonė**

Mes atlikome VŠĮ Alytaus poliklinika (toliau – Įstaigos) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2019 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusių metų veiklos rezultatų ataskaita, pinigų srautų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

***Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įstaigos 2019 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.***

### **Pagrindas nuomonei pareikšti**

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 finansinių ataskaitų 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 nuomonei pagrįsti.

### **Kita informacija**

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įstaigos 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 veiklos ataskaitoje pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas 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 LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

### 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 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 pasiegti.

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 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 įstaiga 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, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos galėjome nustatyti audito metu.

Auditorius Danius Stražinskas  
2020 m. kovo 10 d.  
Konstitucijos pr. 12-202, 09308 Vilnius  
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496  
UAB „Analitika“  
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427

