



VIEŠOJI ĮSTAIGA ALYTAUS POLIKLINIKA

PATVIRTINTA

Alytaus miesto savivaldybės tarybos

2021 m.

d. sprendimu Nr. T-

**2020 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 2020 m. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2021-02-26 Nr. _____**

(Euris)

Eil Nr.	STRAIPSNIAI	Pastabų Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		569849	564232
I.	Nematerialusis turtas	3.2.1.	45446	28032
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		45446	28032
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	3.2.2.	524403	536200
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Išnašos ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		344286	389597
II.6	Transporto priemonės		52181	59270
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		112348	66327
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		15588	21006
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		898224	909859
I.	Atsargos	3.2.3.	106980	35870
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos		22688	
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		84292	35870
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		2573	5552
III.	Per vienerius metus gautinos sumos	3.2.4.	501333	543763
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		4605	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		463321	523301
III.5	Sukauptos gautinos sumos		33407	20462
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.2.5.	287338	324674
	IŠ VISO TURTO:		1468073	1474091

Eil Nr.	STRAIPSNIAI	Pastabų Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.2.6.	498693	266916
I.	Iš valstybės biudžeto		50436	14367
II.	Iš savivaldybės biudžeto		601	1
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		388864	225781
IV.	Iš kitų šaltinių		58792	26767
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		704707	599995
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		248287	
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai	3.2.7	248287	
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		456420	599995
II.1.	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			100000
II.6.1.	Gražintinos finansavimo sumos			100000
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos	3.2.8	30845	99684
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		123365	96300
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos	3.2.9	302207	303985
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		3	26
F.	GRYNASIS TURTAS		264673	607180
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		247296	589803
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-342507	11767
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		589803	578036
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1468073	1474091

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Marius Jasaitis

(vardas ir pavardė)

Finansų ir ekonomikos skyriaus vedėjas

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

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 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-02-26 Nr. _____

(Eurai)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		6933167	6487949
I.	Finansavimo pajamos	3.3.1.	936453	730443
I.1.	Iš valstybės biudžeto		301859	189230
I.2.	Iš savivaldybių biudžeto		64298	62436
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		276129	345050
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		294167	133727
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	3.3.2.	5996714	5757506
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5996887	5758152
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-173	-646
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		7277119	6477133
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	3.3.3.	6199727	5270240
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		102686	73068
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		84669	86243
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		2381	9057
V.	TRANSPORTO		21138	20250
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		16258	17063
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	3.3.4	97616	255652
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		10	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	3.3.5	566599	521832
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		167666	219286
XIV.	KITOS		18369	4442
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-343952	10816
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1045	891
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	3.3.6.	1045	891
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		400	60
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	3.3.7.	-342507	11767
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-342507	11767
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 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-02-26 Nr. _____

(data)

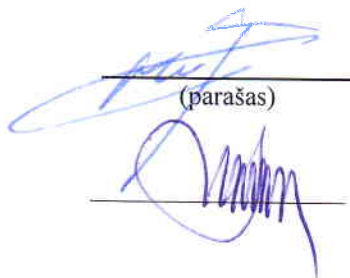
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr	Straipsniai	Pasta-bos Nr	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.		17377				578036	595413	
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		11767	11767	x
9.	Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.		17377				589803	607180	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		-342507	-342507	
17.	Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.		17377	0			247296	264673	

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 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-02-26 Nr. _____

(data)

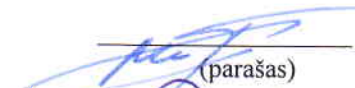
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

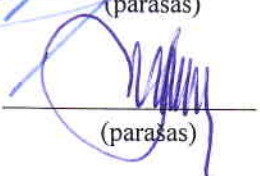
Eil. Nr	Straipsniai	Pasta-bos Nr	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		45708	0	45708	214766	0	214766
I.	Pinigų įplaukos (su PVM)		5821612	1139047	6960659	5389883	987348	6377231
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms		902324		902324	717824		717824
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		273815		273815	175059		175059
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		64326		64326	162401		162401
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		444788		444788	474636		474636
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		119395		119395	5693		5693
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		4914443	1139047	6053490	4661595	987348	5648943
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		3996		3996	10464		10464
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos		849		849			
II.	Pervestos lėšos		-100227		-100227	-699		-699
II.1.	Į valstybės biudžetą							
II.2.	Į savivaldybių biudžetą		-100028		-100028			
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	Į kitus išteklių fondus		-199		-199	-699		-699
II.5.	Asignavimų valdytojų programų vykdytojams							
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		5675677	1139047	6814724	5174419	987348	6161767
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		4788019	1139047	5927006	4253335	987348	5240683
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		81998		81998	86126		86126
III.3.	Komandiruočių		2381		2381	9057		9057
III.4.	Transporto		19732		19732	20421		20421
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		16258		16258	17063		17063
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		165750		165750	182057		182057
III.7.	Atsargų įsigijimo		415420		415420	389021		389021
III.8.	Socialinių išmokų							
III.9.	Nuomos							
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		168768		168768	212896		212896
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos		17351		17351	4442		4442
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-99601		-99601	-363414		-363414
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-99601		-99601	-363414		-363414

	biologinio turto įsigijimas						
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas						
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas						
III.1.	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus						
III.2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius						
III.3.	Investicijos į kitą finansinį turtą						
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas						
IV.1.	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus						
IV.2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius						
IV.3.	Investicijos į kitą finansinį turtą						
V.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas						
VI.	Trumpalaikių terminuotų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas						
VII.	Kito ilgalaikio finansinio turto (padidėjimas) sumažėjimas						
VIII.	Kito ilgalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas						
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	16557		16557	125310		125310
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	16557		16557	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						
D.	VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI						
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	-37336	0	-37336	-23338	0	-23338
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje	324674	0	324674	348012	0	348012
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigpje	287338	0	287338	324674	0	324674

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)

im. kodas 190272218 Naujoji g. 48, Alytus

(kodas, buveinės adresas)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2020 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 turčinės 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 2020 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 294 darbuotojas, iš jų 8 darbuotojai buvo ilgalaike atostogose vaiko priežiūrai.

2. APSKAITOS POLITIKA

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

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

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

2.4. Ilgalaikis nematerialus turtas

2.4.1. Poliklinikos ilgalaikis nematerialusis turtas pripažįstamas ir apskaitomas pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ reikalavimus. Finansinis turtas yra nepriskiriamas nematerialiajam turtui ir apskaitomas atskirai. Poliklinikos ilgalaičiu 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 nematerialiųjų 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 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.

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

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

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

2.4.4.2. programinė įranga ir jos licencijos;

2.4.4.3. kitas nematerialus turtas.

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

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

2.4.5.2. programinė įranga - 4 metai;

2.4.5.3. kitas nematerialus turtas - 9 metai;

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

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

2.5. Ilgalaikis materialus turtas

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

- įstaiga ketina jį naudoti ilgiau kaip vienerius metus;

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

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

- įstaigai yra perduota su materialiuoju turtu susijusi rizika.

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

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

2.5.3.1. Žemė;

2.5.3.2. Pastatai;

2.5.3.3. Mašinos ir įrengimai

- medicininė įranga;

- kitos mašinos ir įrengimai;

2.5.3.4. Transporto priemonės

- lengvieji automobiliai ir jų priekabos;

2.5.3.5. Baldai ir biuro įranga

- baldai;

- kompiuterinė įranga;

- kita biuro įranga.

2.5.3.6. Kitas ilgalaikis turtas;

2.5.3.7. Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai.

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

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

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

2.5.6. Po pirminio pripažinimo materialusis turtas išskyrus žemę, kilnojamąsias, nekilnojamąsias kultūros vertybes ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą ir turto nuvertėjimo sumą (įsigijimo savikainos metodas). Žemė, 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 metodas).

2.5.7. Vieną kartą metuose metinės turto inventorizacijos metu pagal 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ nurodytus turto nuvertėjimo požymius yra įvertinamas ilgalaikio turto nuvertėjimas, nustatant kiekvieno tokio turto vieneto atsiperkamąją vertę. Turto atsiperkamąją vertę nustato poliklinikos direktoriaus įsakymu paskirta komisija. Ilgalaikio materialaus turto atsiperkamosios vertės ir balansinės vertės skirtumas apskaitoje registruojamas kaip turto nuvertėjimo nuostoliai pagal 22-ojo VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ nuostatas. Ataskaitinių 2020 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 terminuoti indėliai, kurių terminas nuo trijų iki dvylikos mėnesių. Pinigai ir jų ekvivalentai priskiriami prie ilgalaikio finansinio turto, jei jų naudojimo arba disponavimo jais laikas apribojamas ilgiau nei dvylika mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

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

2.10. Finansavimo sumos

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

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

2.10.2. Poliklinikoje finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- tą finansavimo sumų ilgalaikiam nematerialiajam, materialiajam turtui, biologiniam turtui ir atsargoms įsigyti dalį, kiek per tą laikotarpį yra pripažinta sąnaudų, susijusių su tuo turtu, t. y. finansavimo sumos mažinamos ta

dalimi, kiek to turto yra nudėvima (amortizuojama) ar dėl kitų priežasčių nurašoma į sąnaudas (pavyzdžiui, pripažįstami nuvertėjimo nuostoliai, sunaudojamos atsargos ir pan.) per laikotarpį;

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

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

2.11.1. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio 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. Ilgalaikiais atidėjimais yra rodomi įsipareigojimai, kurių galutinės padengimo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti. Prie tokių ilgalaikių atidėjinių yra priskiriami ir atidėjiniai išėtinėms išmokoms pensijinio amžiaus darbuotojų, kuriems pensijinis amžius suėjo dirbant poliklinikoje. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes. Atidėjiniai pensijinio amžiaus darbuotojų išėtinėms išmokoms 2020 m. buvo apskaičiuoti pirmą kartą ir sudarė 248287 eurus.

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

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

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

2.12. Įsipareigojimai

2.12.1. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Įsipareigojimai registruojami apskaitoje tik tada, kai Poliklinika, gavusi turtą ar paslaugas, prisiima įsipareigojimą sumokėti 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, bet finansinės veiklos ataskaitoje dėl informuotumo yra parodomi II.10 eilutėje „Sukauptos mokėtinos sumos“. Poliklinika skaičiuoja įsipareigojimus darbuotojų nepanaudotoms atostogoms, t.y. atostogų rezervą. Atostogų rezervas yra perskaičiuojamas kiekvienų ataskaitinių metų pabaigoje. Nuo apskaičiuotos sukauptos mokėtinos už kasmetines atostogas sumos skaičiuojama kauptina įmokų Valstybiniam socialiniam draudimo fondui suma. Kai apskaičiuota rezervo suma yra didesnė už praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apskaičiuotą sumą, sumų skirtumas yra registruojamas kaip ataskaitinio laikotarpio papildomos sąnaudos, kai mažesnė - sąnaudos mažinamos.

Ataskaitinių 2020 m. pabaigoje darbuotojų atostogų rezervo suma kartu su socialinio draudimo įmokomis sudarė 302207 eurus ir tai buvo 1778 eurai mažiau negu 2019 metais.

2.13. Grynasis turtas

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

2.13.2. Įstaigos dalininkų kapitalas yra lygus dalininkų įnašų vertei.

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

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

2.14. Pajamos

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

2.14.2. *Pagrindinės veiklos kitos pajamos* apima pajamas, gaunamas iš sveikatos priežiūros ir susijusių paslaugų teikimo. Pervestinos 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 atiraipsniai 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 atsiktiniu 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 sąnaudų* 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 sąnaudų, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

2.16. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

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

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

2.17. Apskaitos politikos, apskaitos įverčių keitimas ir klaidų taisymas

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

2.18. Segmentai

2.18.1. Poliklinikos turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudų 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 sąnaudų ir pinigų srautai.

2.19. Finansinės rizikos valdymo principai

2.19.1. Valdant piniginius išteklius ir atliekant kitas Poliklinikos veiklas 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 nuolatinius 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 (2019 m.) duomenys.

3.2. Finansinės būklės ataskaitos pastabos:

3.2.1. Poliklinika 2020 metais įsigijo šį ilgalaikį nematerialųjį turtą:

- pacientų eilių valdymo sistema - 22221 Eur;

- klinikinės diagnostinės laboratorijos informacinės sistemos (LIS) kokybės kontrolės valdymo modulis - 4574 Eur.;

- klinikinės diagnostinės laboratorijos LIS programinės įrangos valdymo modulis - 1210 Eur.;

- klinikinės diagnostinės laboratorijos LIS programinės įrangos vartotojo licencija - 1936 Eur.;

Veikloje toliau naudojamas ir amortizuotas nematerialusis turtas, kurio įsigijimo savikaina yra 26532,0 eurų. Tai programinė įranga, t. sk.:

Eil. Nr.	Nematerialaus turto pavadinimas	Įsigijimo savikaina, eur
1	Pacientų eilių valdymo programos, 2 vnt	15945,0
2	Sveikatos statistikos programa "Profilaktinės programos"	981,00
3	Vaikų profilaktinių skiepimų planavimo programa	1506,0
4	Personalo valdymo ir darbo užmokesčio apskaitos programa "Profit Web	5685,0

	Inter Alga2000	
5	Buhalterinės apskaitos programa "AGNUM	2415,0
	IŠ VISO:	26532,0

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") ir matyt toliau nebus naudojama. 2021 metais IP "Polis" yra planuojama nurašyti.

3.2.2. 2020 metais poliklinika savo nuosavybėn įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 78372 eurų sumą (informacija pateikta lentelėje).

2020 M. ĮSIGYTAS MATERIALUS TURTAS

Lėšų šaltinis	Medicininė įranga	Kompiuterinė įranga	Baldai	Transporto priemonės	Kitas ilgalaikis turtas	Iš viso:
PSDF biudžeto lėšos	2080	2008				4088
Savosios lėšos						
Valstybės biudžeto lėšos	7139					7139
ES paramos lėšos		62849	2723			65572
Kiti lėšų šaltiniai			1573			1573
Iš viso:	9219	64857	4296	0,00	0,00	78372

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	69260
Alytaus miesto savivaldybė	500443	138104	21137	23267	682951
Alytaus rajono savivaldybė		1361		1235	2596
Lietuvos Sveikatos mokslų univers. ligoninė Kauno klinikos		17126			17126
Užkrečiamų ligų ir AIDS centras		668			668
Lietuvos sutrikusios psichikos žmonių globos darugija				736	736
UAB "Goodpoint"		302		584	886
UAB "Graina"		78500			78500
UAB "Multilabo"		19080			19080
UAB "Rivosana"		14980			14980
UAB "Prosanvis"		30000			30000
UAB "Diagnostinės sistemos"		22500			22910
Iš viso:	500443	330451	21137	87252	939283

Be šio turto poliklinika pagal panaudos sutartį naudoja pagrindines patalpas adresu Naujoji g. 48, 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 **564656 eurai**. Laikiniai nenaudojamo ar visai nebenaudojamo ilgalaikio materialaus turto metų pabaigoje nebuvo. Toks turtas buvo nurašytas metų bėgyje arba anksčiau. Nuvertėjusio turto požymių 2020 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". Atsargų likučių apimtys padidėjo dėl sukauptų strateginių ir kitų atsargų pasiruošiant darbui COVID-19 pandemijos sąlygomis.

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 lėšos 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. Ataskaitiniais 2020 metais buvo pirmą kartą apskaičiuoti ir parodyti finansinės būklės ataskaitoje (E.I.2 eil.) ilgalaikiai atidėjiniai pensijinio amžiaus darbuotojų privalomosioms išeitinėms išmokoms. Jie buvo planuoti 2020 metų biudžete metų pradžioje. Aišku jie padidino poliklinikos 2020 m. veiklos deficitą, t. y. neigiamą rezultatą.

3.2.8. Tiekėjams mokėtinos sumos "atsistatė" į įprastinę sumą, kurią 2019 metais buvo išauginę vykdomų investicinių projektų (ES) pirkimai, vykdyti paskutinį ataskaitinių metų mėnesį.

3.2.9. Informacija apie visas trumpalaikes mokėtinas sumas yra pateikta aiškinamojo rašto 8 priede. Sukauptose mokėtinose sumose yra registruojami atidėjimai darbuotojų atostogoms, kurie šiek tiek sumažėjo, nes dėl COVID-19 pandemijos paskelbto karantino laikotarpyje (4 ketv.) nežymiai sumažėjo kai kurių darbuotojų skaičiuojamojo laikotarpio vidutinis darbo užmokestis.

3.3. Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos:

3.3.1. Poliklinikos finansavimo pajamos 2020 metais buvo didžiausios lyginant su visais ankstesniais laikotarpiais nuo įstaigos veiklos pradžios. Detaliai pagal projektus, priemones ar kitus finansavimo atvejus jos sudarė:

Eil. Nr.	Projekto arba priemonės pavadinimas	Finansavimo pajamos pagal lėšų šaltinius			
		ES lėšos	Valstybės biudžeto lėšos	Savivaldybės lėšos	Kiti šaltiniai
1.	Projektas "Integrali pagalba į namus Alytaus mieste"	193237			
2.	Projektas "Alytaus poliklinikos teikiamų pirminės sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumo didinimas ir kokybės gerinimas"	30026	7588		
3.	Projektas "Sveikatos priežiūros įstaigų bendradarbiavimas pacientų teisių ir paslaugų kokybės srityse"	36965	906		
4.	Projektas "Pasitikėjimo kabinetas Alytuje"	11277			
5.	Projektas "Ambulatorinių sveikatos priežiūros paslaugų gerinimas tuberkulioze sergantiems asmenims"	311	27	28	
6.	Projektas "Užkrečiamos ligos- Saugok save ir kitus"			4472	
7.	Priemonė "Teikti socialinės globos paslaugas VŠĮ Alytaus poliklinikoje"		210212	50000	
8.	Priemonė "Užimtumo didinimo programa"		11003	3915	
9.	Priemonė "Gydytojų rėmimo programa"			5883	
10.	Ankstesniais laikotarpiais gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimo panaudotų finansavimo sumų pajamos	3518	826		
11.	Gautos subsidijos ir medicinos apsaugos priemonės dėl Covid-19 pandemijos	795	71297		134571
12.	Nemokamos vakcinos vaikams pagal skiepimų grafiką ir gripo vakcina suaugusiems				159596
	Iš viso:	276129	301859	64298	294167

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	2020 m. faktinė suma	2019 m. faktinė suma	Skirtumas (+,-)
1.	Pajamos už paslaugas, finansuojamos iš PSDF lėšų, iš viso eurais	5511226	5268752	+242474
1.1.	Pirminės asmens sveikatos priežiūros paslaugos (PASPP)	3559425	3128159	+431266
1.2.	PASPP gerų rezultatų suma	559838	725799	-165961
1.3.	PSDF finansuojamų sveikatos programų pajamos	153810	216118	-62308
1.4.	Pajamos už skatinamąsias paslaugas	434090	430422	-3668
1.5.	Pajamos už slaugą namuose	255342	256880	-1538
1.6.	Pajamos už paliatyvios medicinos paslaugas	56071	51027	-5044
1.7.	Pajamos už gydytojų specialistų paslaugas	294107	262421	+31686
1.8.	Pajamos už Psichikos dienos stacionaro paslaugas	198543	197926	+617
2.	Pajamos už mokamas paslaugas, iš viso eurais	485661	489400	-7735
2.1.	Profilaktikos skyriaus pajamos	133116	147693	-14577
2.2.	Pajamos už odontologines priemones ir paslaugas	112262	114764	-2502
2.3.	Pajamos už dantų rentgeno paslaugas	28303	43784	-15481
2.4.	Pajamos už psichikos sveikatos paslaugas	1265	1501	-236
2.5.	Pajamos už kitų gydytojų paslaugas	14681	7773	+6908
2.6.	Mokamų laboratorinių tyrimų pajamos	36640	45057	-8417
2.7.	Pajamos už mokamus skiepus	117458	78912	+38546
2.8.	Pajamos už išrašytus kompensuojamų vaistų pasus	238	913	-675
2.9.	Pajamos už kitas sveikatos priežiūros paslaugas	5801	11746	-5945
2.10.	Pajamos už dienos socialinės globos paslaugas	35292	36033	-741
2.11.	Pajamos už kitas paslaugas	605	1224	-619
3.	Pervestinos pajamos, iš viso eurais	-173	-646	+473
3.1.	Vilniaus teritorinei ligonių kasai pervestinos sumos už kompensuojamų vaistų pasus	-173	-646	+473
4.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos, iš viso eurais	5996714	5757506	+239208

3.3.3. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas padidino:

3.3.3.1. medicinos darbuotojų atlyginimų didinimas 10,5 proc. nuo 2020 m. balandžio 1 d., kai buvo padidintos bazinės paslaugų, finansuojamų iš PSDF biudžeto, kainos;

3.3.3.2. pastoviosios darbo užmokesčio dalies padidinimas 60-100 proc. darbuotojams, dirbusiems Covid-19 židiniuose, mobiliame patikros punkte ar mobilioje komandoje bei karščiavimo klinikoje;

3.3.3.3. ilgalaikių atidėjinių pensijinio amžiaus darbuotojams, kuriems pensijinis amžius suėjo dirbant VšĮ Alytaus poliklinikoje, suformavimas.

3.3.4. Paprastojo patalpų remonto darbai, taupant lėšas, beveik nebuvo vykdomi, todėl šio straipsnio suma lyginant su 2019 metais ženkliai sumažėjo.

3.3.5. Atsargų sunaudojimą padidino gautos strateginės atsargos ir savos medicininės darbo apsaugos priemonės dėl Covid-19 pandemijos.

3.3.6. 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.

3.3.7. 2020 metų poliklinikos veiklos rezultatas yra neigiamas ir sudaro – 342507 eurų deficitą. Pagrindinė to priežastis buvo planuotų pajamų sumažėjimas dėl Covid-19 pandemijos. Pagal metų pradžioje suplanuotas pajamas poliklinika neteko 394210 eurų pajamų iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo ir 85660 eurų pajamų už mokamas paslaugas. Tuo tarpu kai kurios sąnaudos, kaip darbo užmokesčio, sunaudotų atsargų, transporto išlaikymo, taip pat ryšių, padidėjo.

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

3.5. Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.

Aiškinaamojo rašto priedai:

- 1 priedas "Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį"
- 2 priedas "Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį"
- 3 priedas "Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį"
- 4 priedas "Informacija apie per vienus metus gautinas sumas"
- 5 priedas "Informacija apie pinigų 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

2021-02-26

VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKA

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos 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		108214							108214
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		29941							29941
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		29941							29941
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)		138155							138155
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	80182		X		X	X		80182
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	12527		X		X	X		12527
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

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.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje						755905	139794		257959		56228			1209886
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						9219	0		69153		0			78372
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						2080			67580					69660
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina						7139			1573					8712
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						13123	0		18366		0			31489
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto						13123			18366					31489
4.	Pergrupavimai (+/-)														0
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)						752001	139794		308746		56228			1256769
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					366308	80524		191632	X	35222	X	X	673686
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	0
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					54525	7089		23127		5418	X	X	90159
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					13118	0		18361	X	0	X	X	31479
9.1.	parduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	0
9.3.	nurašyto	X					13118			18361	X		X	X	31479
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	0
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X					407715	87613		196398	X	40640	X	X	732366
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.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X								X				
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X
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.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)		X	X	X		X	X		X		X	X	X
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+ 24)						344286	52181		112348		15588		524403
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)						389597	59270		66327		21006		536200

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKA

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		35870						35870
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)	40136	611053						651189
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		428675						428675
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina	40136	182378						222514
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	17448	562631						580079
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje	17448	562631						580079
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	22688	84292						106980
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukauptas 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.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)	22688	84292						106980
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)	0	35870						35870

Aiškinamojo rašto prie 2020 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.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4–1.5)				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5)	0	0	100000	100000
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.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4–3.5+3.6+3.7)	287338	0	224674	0
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	286677		223866	
3.2.	Pinigai kasoje	661		808	
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	287338	0	324674	100000
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	92778		99284	

Aiškinaamojo rašto prie 2020 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
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	501333	498287		543763	519098	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	4605	4605				
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	463321	460275		523301	519098	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	463321	460275		523301	519098	
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	33407	33407		20462		
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos	33407	33407		20462		
1.6.	Kitos gautinos sumos						
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	0	0		0	0	
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	501333	498287		543763	519098	

Aiškinamojo rašto prie 2020 m. finansinių ataskaitų rinkinio
6 priedas
(pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedą)

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.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	14367	290372	0	47275	0	0	-301578	0	0	0	50436
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	14367	16557	19786	47275			-47549				50436
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	273815	-19786				-254029				0
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1	64908	0	600	0	0	-64880	0	-28	0	601
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1		582	600			-582				601
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	64908	-582				-64298		-28		0
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	225781	444788	0	0	0	0	-281705	0	0	0	388864
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	225781		172357				-42553				355585
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	444788	-172357				-239152				-33279
4.	Iš kitų šaltinių:	26767	117395	0	185951	0	0	-275926	0	0	4605	58792
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	8318		5279	185951			-159596				39952
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	18449	117395	-5279				-116330	0		4605	18840
5.	Iš viso finansavimo sumų :	266916	917463	0	233826	0	0	-924089	0	-28	4605	498693

Aiškinamojo rašto prie 2020 m. finansinių ataskaitų
rinkinio 7 priedas
(pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priedą)

VšĮ ALYTAUS POLIKLINIKA

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI 2020 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)		14367	14367		50436	50436
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1	1		601	601
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)		225781	225781		388864	388864
4.	Iš kitų šaltinių		26767	26767	4605	54187	58792
5.	Iš viso	0	266916	266916	4605	494088	498693

Aiškinaamojo rašto prie 2020 m. finansinių ataskaitų rinkinio
 8 priedas
 (pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai
 įsipareigojimai“ 12 priedą)

VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKA

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Tiekėjams mokėtinios sumos	30845	2881		99684	6344	
3.	Sukauptos mokėtinios sumos	302207	5375		303985	5406	
3.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
3.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	302207	5375		303985	5406	
3.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
3.4.	Kitos sukauptos mokėtinios sumos						
4.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3	0		26	26	
4.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
4.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
4.3.	Kitos mokėtinios sumos	3			26	26	
5.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	333055	8256		403695	11776	

Aiškinaamojo rašto prie 2020 m. finansinių ataskaitų rinkinio
9 priedas
(pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų
aiškinamasis raštas" 6 priedą)

VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKA

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	2573	5552
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	113	857
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	2460	4695
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė	2573	5552

Aiškinaimojo rašto prie 2020 m. finansinių ataskaitų
rinkinio 10 priedas
(pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priedą)

VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKA

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS*

eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apkaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	5996887	5758152
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**	5996887	5758152
1.7.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-173	-646
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	5996714	5757506

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaimojo rašto tekste.

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

Aiškinaimo rašto prie 2020 m. finansinių ataskaitų
rinkinio
11 priedas
(pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 3 priedą)

VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKA

KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS*

eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	1045	891
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**	1045	891
1.5.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3.	Kitos veiklos sąnaudos	0	0
3.1.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2.	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4.	Paslaugų sąnaudos		
3.5.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6.	Kitos veiklos sąnaudos		
4.	Kitos veiklos rezultatas	1045	891

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaimo rašto tekste.

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

Aiškinaamojo rašto prie 2020 m. finansinių ataskaitų rinkinio
12 priedas
(pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis
raštas“ 4 priedą)

VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKA

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR ŠAŅAUDOS

eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	400	76
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	400	76
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	0	16
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		16
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	400	60

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaamojo rašto tekste.

Aiškinamojo rašto prie 2020 m. finansinių ataskaitų rinkinio
13 priedas
(pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priedą)

VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKA

2020 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
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS						7062893			214226	7277119
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo						5985501			214226	6199727
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos						102686				102686
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių						84669				84669
1.4.	Komandiruočių						2381				2381
1.5.	Transporto						21138				21138
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo						16258				16258
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo						97616				97616
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų						10				10
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina						566599				566599
1.10.	Socialinių išmokų										0
1.11.	Nuomos										0
1.12.	Finansavimo										0
1.13.	Kitų paslaugų						167666				167666
1.14.	Kitos						18369				18369
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA										
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI										
3.1.	Išmokos:						6600498			214226	6814724
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo						5712840			214226	5927066
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių						81998				81998
3.1.3.	Komandiruočių						2381				2381
3.1.4.	Transporto						19732				19732

3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo						16258				16258
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo						165750				165750
3.1.7.	Atsargų įsigijimo						415420				415420
3.1.8.	Socialinių išmokų										0
3.1.9.	Nuomos										0
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo						168768				168768
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos										0
3.1.12.	Kitos išmokos						17351				17351
