



**VIEŠOJI ĮSTAIGA ALYTAUS POLIKLINIKA**

*PATVIRTINTA*  
*Alytaus miesto savivaldybės tarybos*  
*2022 m. kovo d. sprendimu Nr. T-*

**2021 M. VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKOS FINANSINIŲ  
ATASKAITŲ RINKINYS  
2021 m. gruodžio 31 d.**

**VŠĮ Alytaus poliklinika**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**įm. kodas 190272218 Naujoji g. 48 , Alytus**

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS  
2022-02-14 Nr. \_\_\_\_\_**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais, sveikais skaičiais

Eil Nr.	TURTAS	Pastabų Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>854318</b>	<b>569849</b>
I.	Nematerialusis turtas	3.2.1.	30491	45446
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		30491	45446
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	3.2.2.	823827	524403
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		353480	
II.3	Išnašos ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		294234	344286
II.6	Transporto priemonės		65661	52181
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		92757	112348
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		17695	15588
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>1436493</b>	<b>898224</b>
I.	Atsargos		208837	106980
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos	3.2.3.	160825	22688
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		48012	84292
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3.2.4.	4607	2573
III.	Per vienerius metus gautinos sumos		629433	501333
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	3.2.5.	617475	463321
III.5	Sukauptos gautinos sumos	3.2.6.	11958	33407
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		593616	287338
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>2290811</b>	<b>1468073</b>

Eil Nr.	TURTAS	Pastabų Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	3.2.7.	<b>889314</b>	<b>498693</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		200352	50436
II.	Iš savivaldybės biudžeto		81933	601
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		560525	388864
IV.	Iš kitų šaltinių		46504	58792
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>763033</b>	<b>704707</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		269681	248287
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai	3.2.8.	269681	248287
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		493352	456420
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			
II.6.1.	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.6.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.7.	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.8.	Tiekėjams mokėtinos sumos		38402	30845
II.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	3.2.9.	118897	123365
II.10.	Sukauptos mokėtinos sumos	3.2.10.	336030	302207
II.11.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		23	3
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>638464</b>	<b>264673</b>
I.	Dalininkų kapitalas		17377	17377
II.	Rezervai		220000	
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai		220000	
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		401087	247296
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		<b>373791</b>	<b>-342507</b>
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		27296	589803
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>2290811</b>	<b>1468073</b>

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)

**im. kodas 190272218 Naujoji g. 48, Alytus**

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2022-02-14 Nr. \_\_\_\_\_

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai, sveikais skaičiais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>9155659</b>	<b>6933167</b>
I.	Finansavimo pajamos	3.3.1.	2600022	936453
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1930804	301859
I.2.	Iš savivaldybių biudžeto		89613	64298
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		290162	276129
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		289443	294167
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	3.3.2.	6555637	5996714
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		6555643	5996887
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-6,0	-173
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	3.3.3.	<b>8783439</b>	<b>7277119</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		6360154	6199727
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		114269	102686
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		114477	84669
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		625	2381
V.	TRANSPORTO		26411	21138
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		5404	16258
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		114237	97616
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		32	10
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1794373	566599
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		179779	167666
XIV.	KITOS		73678	18369
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>372220</b>	<b>-343952</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>1644</b>	<b>1045</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	3.3.4.	1644	1045
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-73</b>	<b>400</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>	3.3.5.	<b>373791</b>	<b>-342507</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>373791</b>	<b>-342507</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Finansų ir ekonomikos skyriaus vedėjas

Marius Jasaitis

Albinas Lilionis



## VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKA

## PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2022-02-14 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>332440</b>	<b>0</b>	<b>332440</b>	<b>45708</b>	<b>0</b>	<b>45708</b>
I.	Pinigų įplaukos (su PVM)		6287053	1215307	7502360	5821612	1139047	6960659
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms		1099207		1099207	902324		902324
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		762171		762171	273815		273815
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		85810		85810	64326		64326
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		167690		167690	444788		444788
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		83536		83536	119395		119395
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		5182704	1215307	6398011	4914443	1139047	6053490
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		5142		5142	3996		3996
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos					849		849
II.	Pervestos lėšos		-7		-7	-100227		-100227
II.1.	I valstybės biudžetą		-1		-1			
II.2.	I savivaldybių biudžetą					-100028		-100028
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	I kitus išteklių fondus		-6		-6	-199		-199
II.5.	Asignavimų valdytojų programų vykdytojams							
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		5954606	1215307	7169913	5675677	1139047	6814724
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		5093296	1215307	6308603	4788019	1139047	5927006
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		106938		106938	81998		81998
III.3.	Komandiruočių		625		625	2381		2381
III.4.	Transporto		26640		26640	19732		19732
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		5404		5404	16258		16258
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		111951		111951	165750		165750
III.7.	Atsargų įsigijimo		360070		360070	415420		415420
III.8.	Socialinių išmokų							
III.9.	Nuomos							
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		175887		175887	168768		168768
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos		73795		73795	17351		17351
<b>B.</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>-26162</b>		<b>-26162</b>	<b>-99601</b>		<b>-99601</b>
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir		-26162		-26162	-99601		-99601

	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						
<b>C.</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>16557</b>		<b>16557</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				16557		16557
IV.2.	Iš savivaldybės biudžeto						
IV.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų						
IV.4.	Iš kitų šaltinių						
V.	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti						
VI.	Gauti dividendai						
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai						
<b>D.</b>	<b>VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVALENTŲ LIKUČIUI</b>						
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	<b>306278</b>		<b>306278</b>	<b>-37336</b>	<b>0</b>	<b>-37336</b>
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje	<b>287338</b>	<b>0</b>	<b>287338</b>	<b>324674</b>	<b>0</b>	<b>324674</b>
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigėje	<b>593616</b>	<b>0</b>	<b>593616</b>	<b>287338</b>	<b>0</b>	<b>287338</b>

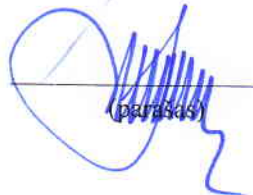
Direktorius

(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 2021 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 2021 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 286 darbuotojas, iš jų 7 darbuotojai buvo ilgalaikėse atostogose vaiko priežiūrai.

### **2. APSKAITOS POLITIKA**

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

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

2.3. Per ataskaitinį laikotarpį Poliklinikos apskaitos politika bei apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami. Turto vertės, nusidėvėjimo, 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 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, 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 tvarkymo išlaidų dalį, kuria buvo padidinta šio ilgalaikio materialiojo turto vertė (registruojant atskirą (papildomą) ilgalaikio materialiojo turto vienetą), 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 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 parodomas grynąja verte, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

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

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

## 2.10. Finansavimo sumos

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

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

2.10.2. Poliklinikoje finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- 2.10.2.1. finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti, kurios apima ne tik finansavimo sumas turtui, tokiam kaip ilgalaikis materialusis, nematerialusis, investicijos į kitų subjektų nuosavybės vertybinius popierius, biologinis turtas ir atsargos, įsigyti, bet ir finansavimo sumas, gautas nemokamai arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą, kuris apskaitoje registruojamas tikraja 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 atidėjinais 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 išieitinėms 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 išieitinėms išmokoms 2021 m. buvo padidinti 21394 eurais ir sudarė 269681 eurą.

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 kaupiamoji 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 2021 m. pabaigoje darbuotojų atostogų rezervo suma kartu su socialinio draudimo įmokomis sudarė 336030 eurų ir tai buvo 33823 eurais daugiau negu 2020 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 rezervus, 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 – uždirtas 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 uždirtamos, 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* uždirtamos 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 uždirtamos 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, uždirtimu.

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 uždirtų pajamų. Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, įskaitant

suteiktas subsidijas, registruojamos kaip Poliklinikos finansavimo sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

## 2.16. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

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

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

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

2.17.1. Apskaitos politikos ir apskaitos įverčių keitimas bei klaidų taisymas registruojamas ir pateikiamas finansinėse ataskaitose vadovaujantis 7-uju 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 (einaamojo) 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 (2020 m.) duomenys.

### 3.2. Finansinės būklės ataskaitos pastabos:

3.2.1. Poliklinika 2021 metais ilgalaikio nematerialaus turto neįsigijo. Veikloje toliau naudojamas ir amortizuotas nematerialusis turtas, kurio įsigijimo savikaina yra 10587 eurų. Tai programinė įranga, t. sk.:

Eil. Nr.	Nematerialaus turto pavadinimas	Įsigijimo savikaina, eur
1	Sveikatos statistikos programa "Profilaktinės programos"	981
2	Vaikų profilaktinių skiepimų planavimo programa	1506
3	Personalo valdymo ir darbo užmokesčio apskaitos programa "Profit Web Inter Alga2000"	5685
4	Buhalterinės apskaitos programa "AGNUM"	2415
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>10587</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 buvo nenaudojama, nes buvo pradėta naudoti kita IS "Esis", todėl ataskaitiniais metais ji buvo nurašyta.

3.2.2. 2021 metais poliklinika savo nuosavybėn įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 26162 eurus:

1. Termovizinė temperatūros matavimo kamera - 4956 eurais;
2. Dantų balinimo įranga - 637 eurais;
3. Lengvasis elektromobilis ambulatorinei slaugai asmens namuose - 20569 eurais.

Alytaus miesto savivaldybės administracija 2021 metais poliklinikai į balansą patikėjimo teise perdavė anksčiau pagal panaudos sutartis sveikatos priežiūros veikloje naudotą ilgalaikį ir trumpalaikį turtą už 777816 eurų sumą, skaičiuojant įsigijimo savikaina. Šioje sumoje ilgalaikis turtas sudarė 732713 eurus, o trumpalaikis – 45103 eurus. Perduotų pastatų ir/ar patalpų Lelijų g. 44, Daugų g. 5A ir autogaražų Vakarų g. įsigijimo savikaina yra 500443 eurais.

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

Panaudos davėjas	Med. įranga	Baldai ir biuro įranga	Iš viso:
Lietuvos Sveikatos mokslų univers. ligoninė Kauno klinikos	17126		17126
Užkrečiamų ligų ir AIDS centras	668		668
UAB "Goodpoint"	302	584	886
UAB "Graina"	89500		78500
UAB "Multilabo"	19080		19080
UAB "Rivosana"	14980		14980
UAB "Prosanvis"	30000		30000
UAB "Diagnostinės sistemos"	22500		22910
UAB "Medita"	410		410
<b>Iš viso:</b>	<b>194566</b>	<b>584</b>	<b>195150</b>

Įstaigos veikloje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo naudojamas ir visiškai nudėvėtas, tačiau dar tinkamas naudoti ilgalaikis materialus turtas, kurio įsigijimo savikaina yra **699322 eurais**. Nereikalingo arba netinkamo naudoti ilgalaikio materialaus turto metų pabaigoje pagal inventorizacijos duomenis buvo 23525 eurų sumai. Nuvertėjusio turto požymių 2021 metais nerasta. Kita informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą yra pateikta 2 priede "Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį".

3.2.3. Strateginės ir neliečiamos atsargos buvo gautos iš įvairių valstybės institucijų Covid-19 pandemijos profilaktikai ir jos pasekmių likvidavimui:

Eil.Nr.	Iš kur gauta	Gauta suma, eurais	Kokios priemonės gauta
1.	LR SAM Ekstremalių sveikatai situacijų centras	1256300	Covid-19 vakcinos, vienkartinės kaukės, pirštinės, pleistrai, dezinfekcinės servetėlės, kontineriai atliekoms
2.	VšĮ VUL Santaros klinikos	63535	Vakcinos Covid-19
3.	Alytaus miesto savivaldybės administracija	105647	Greitieji Rapid SARS-Cov-2 antigenų testai, dezinfekcinis skystis, visos aprangos priemonės
4.	Nacionalinė visuomenės sveikatos priežiūros lab.	51732	SARS-Cov-2 PGR ir antigenų testai
5.	Užkrečiamų ligų ir AIDS centras	3990	Vienkartiniai švirškštai
	<b>Iš viso:</b>	<b>1481204</b>	

Dalis šių priemonių (apie 10-11 proc.) liko sandėlyje ir jos bus panaudotos 2022 metais.

Atsargų apimtys balansine verte pagal atsargų grupes detaliau yra parodyta aiškinamojo rašto 3 priede "Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį". Atsargų likučių apimtys padidėjo dėl sukauptų strateginių ir kitų atsargų dirbant COVID-19 pandemijos sąlygomis.

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

3.2.5. Poliklinikos gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą paslaugas 98,0 proc. sudaro vieno mėnesio Vilniaus teritorinės ligonių kasos neapmokėtos sumos už sveikatos priežiūros paslaugas ir tik 2,0 proc. - gautinos sumos už mokamas paslaugas

3.2.6. Sukauptos gautinos sumos yra tęstinių vykdomų priemonių (projektų), kuriems lėšos bus gautos 2022 metais, sukauptos pajamos. 5185 eurais sukauptų pajamų yra už lapkričio ir gruodžio mėnesį išmokėtus ir valstybės kompensuojamus darbo užmokesčio priedus dėl Covid-19, 5580 eurais - už socialinės globos darbuotojų atidėjimus kasmetinėms atostogoms ir 1193 eurais – projekto "Pasitikėjimo kabinetas Alytuje" darbuotojams išmokėtas darbo

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

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

3.2.8. Ataskaitinių 2021 metų pabaigoje (2021-12-31 datai) buvo perskaičiuoti ir parodyti finansinės būklės ataskaitoje (E.I.2 eil.) ilgalaikiai atidėjiniai pensijinio amžiaus darbuotojų privalomosioms išėtinėms išmokoms. Jie 21393 eurais padidėjo dėl darbuotojų vidutinio darbo užmokesčio didėjimo. Pensijinio amžiaus darbuotojų skaičius išliko tas pats - 52 asmenys, iš jų 34 gydytojai.

3.2.9. Poliklinika kiekvienais ataskaitiniais metais gruodžio mėnesį pilnai atsiskaito su darbuotojais, išmokėdama jiems priklausantį darbo užmokestį ir už gruodžio mėnesį, bet lieka neapmokėti darbdavio ir darbuotojų įsipareigojimai socialiniam draudimui, mokėtini iki sekančio mėnesio 15 d. Jie yra sekančių metų sausio mėnesį užskaitymų būdu sudengiami su Vilniaus teritorinės ligonių kasos įsipareigojimais poliklinikai.

3.2.10. Informacija apie visas trumpalaikes mokėtinas sumas yra pateikta aiškinamojo rašto 8 priede "Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas". Sukaupose mokėtinose sumose pagrindinę dalį sudaro registruojami atidėjimai darbuotojų atostogoms, kurie, augant darbuotojų vidutiniam atlyginimui, taip pat didėja. Ataskaitiniais metais jie padidėjo 33823 eurais.

### 3.3. Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos:

#### 3.3.1. Poliklinikos finansavimo pajamos.

Šios pajamos 2021 metais buvo didžiausios lyginant su visais ankstesniais laikotarpiais nuo įstaigos veiklos pradžios. Detaliai pagal projektus, priemones ar kitus finansavimo atvejus jos sudarė:

#### FINANSAVIMO PAJAMOS

Eil. Nr.	Projekto arba priemonės pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>I.</b>	<b>Iš Valstybės biudžeto:</b>	<b>1930804</b>	<b>301859</b>
1.1.	Projektas "Alytaus poliklinikos teikiamų pirminės sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumo didinimas ir kokybės gerinimas"	15767	7588
1.2.	Projektas "Sveikatos priežiūros įstaigų bendradarbiavimas pacientų teisių ir paslaugų kokybės srityse"	906	906
1.3.	Kompleksinės (integralios, ambulatorinės, socialinės) pagalbos paslaugų, orientuotų į paslaugų gavėjo poreikius, teikimo asmens namuose plėtojimas	208900	210212
1.4.	Projektas „Ambulatorinių sveikatos paslaugų gerinimas tuberkulioze sergantiems asmenims“	30	27
1.5.	Gyventojų užimtumo didinimo programa	18530	11003
1.6.	Subsidijos iš užimtumo tarybos prastovoms	72188	0
1.7.	Subsidijos iš SAM darbuotojų priedams, dirbant Covid-19 sąlygomis	6191	0
1.8.	Skiepijimo nuo Covid-19 paslaugų finansavimas iš Sveikatos apsaugos ministerijos (SAM)	246488	0
1.9.	Šeimos gydytojų skatinimas už gyventojų pasiskiepijimą pirma arba skatinamąja doze (SAM)	49995	0
1.10.	Covid-19 testavimo, sertifikatų išdavimo ir kt. finansavimas iš SAM	163301	0
1.11.	Medicinos priemonės dėl Covid-19, gautos ir Valstybės institucijų	1145774	71297
1.12.	Ankstesniais laikotarpiais gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimo panaudotų finansavimo sumų pajamos	943	826
1.13.	Rezidentūros praktika (LR Sveikatos apsaugos ministerija)	1747	0
1.14.	Patikėjimo teise gauto Valstybės ilgalaikio turto nusidėvėjimo pajamos	487	0
1.15.	Projektas "Pasitikėjimo kabinetas Alytuje"	75	0
<b>II.</b>	<b>Iš Savivaldybės biudžeto:</b>	<b>89613</b>	<b>64298</b>
2.1.	Kompleksinės (integralios, ambulatorinės, socialinės) pagalbos paslaugų, orientuotų į paslaugų gavėjo poreikius, teikimo asmens namuose plėtojimas	67189	50000
2.2.	Skatinamoji išmoka į Alytų dirbti atvykusiems gydytojams	11766	5883
2.3.	Gyventojų užimtumo didinimo programa	2840	3915
2.4.	Projektas „Užkrečiamos ligos: saugok save ir kitus“		4472



2.5.	Patalpų įrengimas ambulatorinės slaugos namuose darbuotojams	4000	0
2.6.	Projektas „Ambulatorinių sveikatos paslaugų gerinimas tuberkulioze sergantiems asmenims“	30	28
2.7.	Medicinos priemonės ir kitas inventorių Covid-19 valdymo tikslais	600	0
2.8.	Patikėjimo teise gauto Savivaldybės ilgalaikio turto nusidėvėjimo pajamos	3188	0
<b>III.</b>	<b>Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų :</b>	<b>290162</b>	<b>276129</b>
3.1.	Projektas "Integrali pagalba į namus Alytaus mieste"	179565	193237
3.2.	Projektas "Alytaus poliklinikos teikiamų pirminės sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumo didinimas ir kokybės gerinimas"	21294	30026
3.3.	Projektas "Sveikatos priežiūros įstaigų bendradarbiavimas pacientų teisių ir paslaugų kokybės srityse"	17832	36965
3.4.	Projektas "Pasitikėjimo kabinetas Alytuje"	14072	11277
3.5.	Projektas "Ambulatorinių sveikatos priežiūros paslaugų gerinimas tuberkulioze sergantiems asmenims"	337	311
3.6.	Covid-19 vakcinos iš Valstybės rezervo Tarptautinių organizacijų lėšų	49226	0
3.7.	Medicinos priemonės dėl Covid-19, gautos ir Valstybės institucijų	1271	795
3.8.	Ankstesniais laikotarpiais gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimo panaudotų finansavimo sumų pajamos	1100	3518
3.9.	Patikėjimo teise gauto iš Savivaldybės iš ES lėšų ilgalaikio turto nusidėvėjimas	5465	0
<b>IV.</b>	<b>Iš kitų šaltinių :</b>	<b>289443</b>	<b>294167</b>
4.1.	Gautos subsidijos iš Vilniaus TLK darbuotojų priedams dėl Covid-19	56192	134571
4.2.	Medicinos studentų praktinis rengimas (Vilniaus universitetas)	47	0
4.3.	Panaudota parama (atsargos, kitos išlaidos)	78861	0
4.4.	Iš paramos lėšų pirktas (gauto) turto nusidėvėjimas	1757	1569
4.5.	Medicinos priemonės dėl Covid-19, gautos ir Valstybės institucijų	12531	11590
4.6.	Nemokamos vakcinos vaikams pagal skiepimų grafiką ir gripo vakcina suaugusiems	137652	144564
4.7.	Priklausomybės ligų gydymas Metadonu	2403	1873
	<b>Iš viso:</b>	<b>2600022</b>	<b>936453</b>

### 3.3.2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Pajamų (paslaugų) pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Skirtumas (+,-)
<b>1.</b>	<b>Pajamos už paslaugas, finansuojamos iš PSDF lėšų, iš viso eurais</b>	<b>6015203</b>	<b>5511226</b>	<b>+503977</b>
1.1.	Pirminės asmens sveikatos priežiūros paslaugos (PASPP)	3732058	3559425	+172633
1.2.	PASPP gerų rezultatų suma	644226	559838	-84388
1.3.	PSDF finansuojamų sveikatos programų pajamos	231323	153810	+77513
1.4.	Pajamos už skatinamąsias paslaugas	408901	434090	-25189
1.5.	Pajamos už slaugą namuose	358697	255342	+103355
1.6.	Pajamos už paliatyvios medicinos paslaugas	64306	56071	+8235
1.7.	Pajamos už gydytojų specialistų paslaugas	379224	294107	+85117
1.8.	Pajamos už Psichikos dienos stacionaro paslaugas	196468	198543	-2075

<b>2.</b>	<b>Pajamos už mokamas paslaugas, iš viso eurais</b>	<b>540440</b>	<b>485661</b>	<b>+54779</b>
2.1	Profilaktikos skyriaus pajamos	152565	133116	+19449
2.2	Pajamos už odontologines priemones ir paslaugas	115348	112262	+3086
2.3.	Pajamos už dantų rentgeno paslaugas	27898	28303	-405
2.4.	Pajamos už psichikos sveikatos paslaugas	1054	1265	-211
2.5.	Pajamos už kitų gydytojų paslaugas	10364	14681	-4317
2.6.	Mokamų laboratorinių tyrimų pajamos	78385	36640	+41745
2.7.	Pajamos už mokamus skiepus	107711	117458	-9747
2.8.	Pajamos už išrašytus kompensuojamų vaistų pasus	8	238	-230
2.9.	Pajamos už kitas sveikatos priežiūros paslaugas	7080	5801	+1279
2.10.	Pajamos už dienos socialinės globos paslaugas	35882	35292	+590
2.11.	Pajamos už kitas paslaugas	4145	605	+3540
<b>3.</b>	<b>Pervestinos pajamos, iš viso eurais</b>	<b>-6</b>	<b>-173</b>	<b>-167</b>
3.1.	Vilniaus teritorinei ligonių kasai pervestinos sumos už kompensuojamų vaistų pasus	-6	-173	-167
<b>4.</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos, iš viso eurais</b>	<b>6555637</b>	<b>5996714</b>	<b>+558923</b>

3.3.3. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Lyginant su praėjusiais metais, ataskaitiniais beveik visos sąnaudos didėjo, išskyrus kvalifikacijos kėlimo ir su ja susijusių komandiruočių sąnaudas. Covid-19 pandemijos laikotarpiu kvalifikacijos kėlimo procesas dėl kontaktų buvo pristabdytas ir pilnai nevyko.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 2021 metais išaugo 35,2 procentais ir jos toliau didėja, t. skaičiuje. apšildymo sąnaudos padidėjo 61,03 procentiniu punktu.

Labai smarkiai išaugo sunaudotų atsargų sąnaudos, nes į jas buvo nurašomos Covid-19 vakcinų, testų ir darbo apsaugos papildomos priemonės.

Straipsnyje "Kitos sąnaudos" 2021 metais buvo parodytos poliklinikos darbuotojams išmokėtos neapmokestinamos 200 eurų vertės kalėdinės piniginės dovanos. Buvo išmokėta 56800 eurų suma.

#### SĄNAUDŲ DETALIZAVIMAS

Eil. Nr.	Sąnaudų straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	%	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Skirtumas (+, -)
<b>B.</b>	<b>Pagrindinės veiklos sąnaudos</b>	<b>8783439</b>	<b>100,0</b>	<b>7277119</b>	<b>+ 1506320</b>
1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	6360154	72,41	6199727	+ 160427
1.1	<i>Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo</i>	<i>6121404</i>		<i>5818646</i>	<i>+302758</i>
1.2.	<i>Darbo užmokestis už prastovas (užimtumo tarnybos subsidija)</i>	<i>72188</i>		<i>0</i>	<i>+72188</i>
1.3.	<i>Covid-19 darbo užmokesčio priedai</i>	<i>61351</i>		<i>134571</i>	<i>-73220</i>
1.4.	<i>Pasiskiepijusių gyventojų darbo užmokesčio priedais šeimos gydytojo komandoms</i>	<i>49995</i>		<i>0</i>	<i>+49995</i>
1.5.	<i>Sukauptų atostogų išmokų ir soc. draudimo</i>	<i>33823</i>		<i>-1777</i>	<i>+35600</i>
1.6.	<i>Išeitinių išmokų atidėjiniai pensijinio amžiaus darbuotojams</i>	<i>21393</i>		<i>248287</i>	<i>-226894</i>
2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	114269	1,30	102686	+ 11583
2.1.	<i>Materialaus turto nusidėvėjimas</i>	<i>104869</i>		<i>91085</i>	<i>+13784</i>
2.2.	<i>Nematerialaus turto amortizacija</i>	<i>9400</i>		<i>11601</i>	<i>-2201</i>
3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių	114477	1,30	84699	+ 29778
3.1.	<i>Apšildymas</i>	<i>58350</i>		<i>36236</i>	<i>+ 22114</i>
3.2.	<i>Elektros energija</i>	<i>33534</i>		<i>29889</i>	<i>+ 3645</i>
3.3.	<i>Šaltas vanduo</i>	<i>5892</i>		<i>5369</i>	<i>+ 523</i>
3.4.	<i>Ryšiai</i>	<i>16701</i>		<i>13175</i>	<i>+ 3526</i>
4.	Komandiruočių	625	0,01	2381	- 1756
5.	Transporto	26411	0,30	21138	+ 5273
5.1.	<i>Kuras</i>	<i>16943</i>		<i>11842</i>	<i>+5101</i>
5.2.	<i>Atsarginės dalys</i>	<i>274</i>		<i>626</i>	<i>-352</i>
5.3.	<i>Transporto priemonių draudimas</i>	<i>1309</i>		<i>2021</i>	<i>-712</i>

5.4.	<i>Kitos transporto sąnaudos</i>	7885		6649	+1236
6.	<i>Kvalifikacijos kėlimo</i>	5404		16258	-10854
6.1.	<i>Medicinos darbuotojų</i>	4072		13825	-9753
6.2.	<i>Kitų darbuotojų</i>	1332		2433	-1101
7.	<i>Paprastojo remonto ir eksploatacijos</i>	114237	1,30	97616	+16621
7.1.	<i>Patalpų remontas ir eksploatacija</i>	102110		79089	+23021
7.2.	<i>Medicinos įrangos remontas ir eksploatacija</i>	10224		14269	-4045
7.3.	<i>Kompiuterinės įrangos remontas ir ekspl.</i>	912		833	+79
7.4.	<i>Kito ilgalaikio turto remontas ir eksploatacija</i>	991		3425	-2434
8.	<i>Nuvertėjimo ir nurašytų sumų</i>	32	0,0	10	22
9.	<i>Sunaudotų atsargų sąnaudos</i>	1794373	20,43	566599	-1227774
9.1.	<i>Medikamentai</i>	332063		334758	-2695
9.2.	<i>Laboratoriniai reagentai</i>	151358		129251	+22107
9.3.	<i>Covid-19 skitos medicinos priemonės, gautos iš Valstybės institucijų</i>	1196860		39623	+1157237
9.4.	<i>Raštinės ir ūkinės prekės</i>	82136		32463	+59673
9.5.	<i>Medicininis inventorių</i>	7452		9054	-1602
9.6.	<i>Ūkinis inventorių</i>	14504		21450	-5946
10.	<i>Kitų paslaugų</i>	179779	2,05	167666	+12133
10.1.	<i>Pirkti laboratorinių tyrimai</i>	22800		28182	-5382
10.2.	<i>Pirkta sveikatos priežiūros paslaugos</i>	28292		28218	+74
10.3.	<i>Programinės įrangos priežiūra</i>	34873		18904	+15969
10.4.	<i>Audito, konsultavimo ir projektavimo paslaugos</i>	16171		15163	+1008
10.5.	<i>Rūbinės paslaugos</i>	14404		13282	+1122
10.6.	<i>Teisinės paslaugos</i>	6544		6100	+444
10.7.	<i>Informacinės ir viešinimo paslaugos</i>	3244		13393	-10149
10.8.	<i>Teritorijos priežiūra ir atliekų tvarkymas</i>	12944		12345	+599
10.9.	<i>Maitinimo paslaugos</i>	7765		10114	-2349
10.10.	<i>Kitos</i>	23536		13187	+10349
11.	<i>Kitos sąnaudos</i>	73678	0,84	18369	+55309
11.1.	<i>Įmokos į Civilinės atsakomybės draudimo fondą</i>	11922		11517	+405
11.2.	<i>Materialinės pašalpos (artimųjų mirties ir kt.)</i>	3440		3276	+164
11.3.	<i>Spaudos prenumerata</i>	501		1086	-585
11.4.	<i>Kitos</i>	57815		2490	+55325

3.3.4. Kitos veiklos pajamos yra atsitiktinės ir nežymios. Didžiąją jų dalį (836 eurus) sudaro reklaminės farmacinės ir panašios informacijos demonstravimo pagalbinuose patalpų plotuose pajamos. Informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas yra pateikta aiškinamojo rašto 11 priede.

3.3.5. 2021 metų poliklinikos veiklos rezultatas yra teigiamas ir sudaro 373791 euro perviršį. Tai buvo tikslingai siekiamas rezultatas, nes po 2020 metais gauto didelio finansinės veiklos deficito, poliklinikos apyvartinės lėšos metų pabaigoje buvo sumažėjusios iki mažiau kaip 300,0 tūkst eurų ir atsirado rizika nesavalaikiai atsiskaityti su darbuotojais ir kreditoriais. Žinant, kad LR Sveikatos apsaugos ministerija už gyventojų skiepavimo ir testavimo paslaugas atsiskaitys tik gruodžio mėnesį, bet tiksliai nežinant kokia suma, išankstinės veiklos sąnaudos nebuvo daromos, lėšos, kur tik galima, buvo taupomos. Turėdama pakankamą veiklos perviršį, 2022 metais poliklinika suformuoja 220 000 eurų rezervą ankstesniųjų metų perviršį naudoti nenumatytoms sąnaudoms padengti.

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

2022-02-14

Aiškinaimo rašto prie 2021 m. finansinių ataskaitų rinkinio  
I priedas  
(pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ I priedą)

VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKA

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai			Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai	Prestizas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		138155							138155	
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		0							0	
2.1.	pirkto turto išsigijimo savikaina									0	
2.2.	neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina									0	
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		67740							67740	
3.1.	parduoto										
3.2.	perduoto										
3.3.	nurašyto		67740								
4.	Pergrupavimai (+/-)										
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		70415							70415	
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	92709		X		X			92709	
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X				
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	14955		X		X			14955	
9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	67740		X		X			67740	
9.1.	parduoto	X			X		X				
9.2.	perduoto	X			X		X				
9.3.	nurašyto	X	67740		X		X			67740	

eurais

10.	Pergrupavimai (+/-)				X						X			
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)				X			39924			X			
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										X			
13.	Neatlygintinai gauto turto sukauptą 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.	Nematerialio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)												30491	
20.	Nematerialio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)												45446	

\* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKA

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokiniai	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		0				752001	139794		308746		56228			1256769
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		0	500443			151150	41706		57772		7804			758875
2.1.	pirkto turto išsigijimo savikaina						5593	20569							26162
2.2.	neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina			500443			145557	21137		57772		7804			732713
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)		0	0			0	2607		44078		0			46685
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto							2607		44078					46685
3.3.	nurašyto														0
4.	Pergrupavimai (+/-)														
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		0	500443			903151	178893		322440		64032			1968959
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					407715	87613		196398	X	40640	X	X	732366
7.	Neatlygintinai gauto turto sukauptas nusidėvėjimo suma**	X		138761			145537	21137		54454	X	240	X	X	360129
8.	Apskačiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		8202			55665	7088		22902		5457	X	X	99314
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					0	2606		44071	X	0	X	X	46677
9.1.	parduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	0
9.3.	nurašyto	X						2606		44071	X		X	X	46677
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	0
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	0	146963			608917	113232		229683	X	46337	X	X	1145132
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				

eurais





VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKA

ATSARGŲ VERTĖS PASIKĖITIMAS 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>22688</b>	<b>84292</b>						<b>106980</b>
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)	1466095	618714						2084809
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		360243						360243
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina	1466095	258471						1724566
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	1327958	654994						1982952
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)	135106							135106
3.3.	Sunaudota veikloje	1192852	609891						1802743
3.4.	Kiti nurašymai		45103						45103
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	<b>Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)</b>	<b>160825</b>	<b>48012</b>						<b>208837</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.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)	160825	48012						208837
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)	22688	84292						106980

Aiškinaamojo rašto prie 2021 m. finansinių ataskaitų rinkinio  
4 priedas  
( pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai  
įsipareigojimai“ 7 priedą)

VSĮ ALYTAUS POLIKLINIKA

**INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS**

eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
<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>629433</b>	<b>617396</b>		<b>501333</b>	<b>478516</b>	
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	617475	605438		463321	460275	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	617475	605438		463321	460275	
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	11958	11958		33407	13636	
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos	11958	11958		33407	13636	
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>629433</b>	<b>617396</b>		<b>501333</b>	<b>478516</b>	

Aiškinamojo rašto prie 2021 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>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
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>593616</b>	<b>0</b>	<b>287338</b>	<b>0</b>
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	593181		286677	
3.2.	Pinigai kasoje	435		661	
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>593616</b>	<b>0</b>	<b>287338</b>	<b>0</b>
5.	<b>Iš jų išteklių fondų lėšos</b>	<b>395418</b>		<b>92778</b>	

VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKA

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

eurai

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginti 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 pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (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):	50436	762262	0	1448899	-129301	0	-1926138	-5805	-1	0	200352	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	50436			1448899	-129301		-1163877	-5805			200352	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	762262					-762261		-1		0	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	601	85825	0	85120	0	0	-89613	0	0	0	81933	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	601	300	498	85120			-4586				81933	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	85525	-498				-85027				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):	388864	167585	0	302113	0	0	-298037	0	0	0	560525	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	355585		8215	302113			-105388				560525	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	33279	167585	-8215				-192649				0	
4.	Iš kitų šaltinių:	58792	83536	0	216465	0	0	-307684	0	0	-4605	46504	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	39952	8631	8631	216465			-230502				34546	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	18840	83536	-8631				-77182			-4605	11958	
5.	Iš viso finansavimo sumų :	498693	1099208	0	2052597	-129301	0	-2621472	-5805	-1	-4605	889314	

Aiškinaimo rašto prie 2021 m. finansinių ataskaitų  
rinkinio 7 priedas  
( pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priedą)

VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKA

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI 2021 m.

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			eurais
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		50436	50436		200352	200352	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		601	601		81933	81933	
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)		388864	388864		560525	560525	
4.	Iš kitų šaltinių	4605	54187	58792		46504	46504	
5.	Iš viso	4605	266916	498693	0	889314	889314	

Aiškinaimo rašto prie 2021 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 asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	<b>Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos</b>						
2.	<b>Tiekėjams mokėtinos sumos</b>	<b>38402</b>	<b>3191</b>		<b>30845</b>	<b>2881</b>	
3.	<b>Sukauptos mokėtinos sumos</b>	<b>336030</b>	<b>5930</b>		<b>302207</b>	<b>5375</b>	
3.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
3.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	336030	5930		302207	5375	
3.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
3.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
4.	<b>Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai</b>	<b>23</b>	<b>0</b>		<b>3</b>	<b>0</b>	
4.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
4.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
4.3.	Kitos mokėtinos sumos	23			3		
5.	<b>Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)</b>	<b>374455</b>	<b>9121</b>		<b>333055</b>	<b>8256</b>	

Aiškinaamojo rašto prie 2021 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
<b>1.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina</b>	<b>4607</b>	<b>2573</b>
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	273	113
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	4334	2460
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
<b>2.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>		
<b>3.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė</b>	<b>4607</b>	<b>2573</b>

Aiškinaimo rašto prie 2021 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>6555643</b>	<b>5996887</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**	6555643	5996887
1.7.	Kitos		
<b>2.</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>-6</b>	<b>-173</b>
<b>3.</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>6555637</b>	<b>5996714</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaimo rašto tekste.

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



Aiškinaimo rašto prie 2021 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>1644</b>	<b>1045</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**	1644	1045
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>1644</b>	<b>1045</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaimo rašto tekste.

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

Aiškinaimo rašto prie 2021 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 SĄNAUDOS**

eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>	<b>0</b>	<b>400</b>
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		400
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>73</b>	<b>0</b>
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	73	
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>-73</b>	<b>400</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaimo rašto tekste.

Aiškinaimojo rašto prie 2021 m. finansinių ataskaitų rinkinio  
13 priedas  
(pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priedą)

VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKA

2021 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai								Iš viso	
		Bendros valstybės paslaugos	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai 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>8550138</b>			<b>233301</b>	<b>8783439</b>
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo						6126853			233301	6360154
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos						114269				114269
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių						114477				114477
1.4.	Komandiruočių						625				625
1.5.	Transporto						26411				26411
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo						5404				5404
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo						114237				114237
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų						32				32
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina						1794373				1794373
1.10.	Socialinių išmokų										0
1.11.	Nuomos										0
1.12.	Finansavimo										0
1.13.	Kitų paslaugų						179779				179779
1.14.	Kitos						73678				73678
<b>2.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>										
<b>3.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>										
3.1.	Išmokos:						<b>6936094</b>			<b>233819</b>	<b>7169913</b>
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo						6074784			233819	6308603
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių						106938				106938
3.1.3.	Komandiruočių						625				625
3.1.4.	Transporto						26640				26640

eurais

