



VIEŠOJI ĮSTAIGA ALYTAUS POLIKLINIKA

**2024 M. VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKOS FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS
2024 m. gruodžio 31 d.**

Alytus

VšĮ Alytaus poliklinika

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190272218, Naujoji g. 48, LT-62381 Alytus(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą),
kodas, adresas)**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2025-02-20 Nr. _____**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil Nr.	TURTAS	Pastabų Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		713895,96	755781,96
I.	Nematerialusis turtas	3.2.1.	72164,83	55234,15
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		72164,83	55234,15
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	3.2.2.	641731,13	700547,81
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		367022,08	372913,10
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		161632,96	202302,54
II.6	Transporto priemonės		37538,56	46912,89
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis turtas		75537,53	78419,28
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1846693,00	1527977,55
I.	Atsargos	3.2.3.	104521,75	82925,94
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos		32005,18	11449,63
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		72516,57	71476,31
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.	15610,56	10774,00
III.	Per vienerius metus gautinos sumos		977485,55	700385,83
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	3.2.5.	809850,24	689966,79
III.5	Sukauptos gautinos sumos	3.2.6.	167635,31	8772,89
III.6	Kitos gautinos sumos			1646,15
IV.	Trumpalaikės investicijos		589644,73	
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		159430,41	733891,78
	IŠ VISO TURTO:		2560588,96	2283759,51

Eil. Nr.	TURTAS	Pastabų Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.2.7.	736391,61	763309,04
I.	Iš valstybės biudžeto		104718,70	111628,72
II.	Iš savivaldybės biudžeto		89695,71	92362,34
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		482962,31	509011,67
IV.	Iš kitų šaltinių		59014,89	50306,31
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		1134172,78	842165,93
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	3.2.8.	342398,59	270508,48
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjimai		342398,59	270508,48
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		791774,19	571657,45
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių 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.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.6.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.7.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.8.	Tiekėjams mokėtinos sumos		107920,99	50440,36
II.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	3.2.9.	257094,31	211007,78
II.10.	Sukauptos mokėtinos sumos	3.2.10.	426758,89	310181,88
II.11.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			27,43
F.	GRYNASIS TURTAS		690024,57	678284,54
I.	Dalininkų kapitalas		17377,00	17377,00
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		672647,57	660907,54
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		11740,03	17037,54
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		660907,54	643870,00
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2560588,96	2283759,51

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Marius Jasaitis

(vardas ir pavardė)

Finansinę apskaitą tvarkantis asmuo

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jovita Žemaitienė

(vardas ir pavardė)

VŠĮ Alytaus poliklinika

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190272218, Naujoji g. 48, LT-62381 Alytus

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2025-02-20 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		10953417,73	9269851,69
I.	Finansavimo pajamos	3.3.1.	1000789,89	967478,43
I.1.	Iš valstybės biudžeto		383577,59	524895,09
I.2.	Iš savivaldybių biudžeto		85351,19	75105,31
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		353358,71	174369,25
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		178502,40	193108,78
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	3.3.2.	9952627,84	8302373,26
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		9952627,84	8302474,26
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			-1,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	3.3.3.	10955729,67	9254197,78
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		9430399,51	7691669,82
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		115750,09	118424,17
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		122879,74	125285,10
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		4676,06	2065,54
V.	TRANSPORTO		60876,19	36574,24
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		28188,60	18669,33
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		219963,51	132750,07
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		366,31	30,82
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		640670,06	811915,42
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		4463,22	4916,26
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		264108,47	255297,82
XIV.	KITOS		63387,91	56599,19
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-2311,94	15653,91
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1340,00	1387,51
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	3.3.4.	1340,00	1387,51
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		12711,97	-3,88
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	3.3.5.	11740,03	17037,54
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		11740,03	17037,54
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Finansinę apskaitą tvarkantis asmuo

Marius Jasaitis

Jovita Žemaitienė

VŠĮ ALYTAUS POLIKLINIKA

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA

PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2025-02-20 Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr	Straipsniai	Pas- tabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažu- mos dalis
			Dalinin- kų kapitala s	Tikro- sios vertės rezervas	Kiti rezer- vai	Nuosa- vybės metodo įtaka	Sukaup- tas perviršis ar deficitas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.		17377,00	0,00	0,00	0,00	643870,00	661247,00	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x	x	x		x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x	x	x		x
4.	Kitos rezervų 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		17037,54	17037,54	x
9.	Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.		17377,00	0,00	0,00	0,00	660907,54	678284,54	x
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x	x	x		x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x	x	x		x
12.	Kitos rezervų 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 (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	x	x		
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x		11740,03	11740,03	
17.	Likutis 2024 m. gruodžio 31 d.		17377,00	0,00	0,00	0,00	672647,57	690024,57	

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens
pareigų pavadinimas)

Finansinę apskaitą tvarkantis asmuo

(parašas)

Marius Jasaitis

(vardas ir pavardė)

Jovita Žemaitienė

VŠĮ Alytaus poliklinika

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190272218, Naujoji g. 48, LT-62381 Alytus

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

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2025-02-20 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos 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		50246,14	0,00	50246,14	-150489,46	0,00	-150489,46
I	Išplaukos		8968614,59	1526446,92	10495061,51	7085796,93	1455513,69	8541310,62
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms		629154,94		629154,94	634615,85		634615,85
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		364062,36		364062,36	380311,55		380311,55
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		85786,50		85786,50	71101,12		71101,12
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		178434,34		178434,34	176288,35		176288,35
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		871,74		871,74	6914,83		6914,83
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		8326791,92	1526446,92	9853238,84	6451181,08	1455513,69	7906694,77
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto				0			0
I.6.	Gautos palūkanos		12667,73		12667,73			0
I.7.	Kitos išplaukos				0			0
II.	Pervestos lėšos		-4474,00		-4474,00	-1,00	0,00	-1,00
II.1.	I valstybės biudžetą							0
II.2.	I savivaldybių biudžetą		-4474,00		-4474,00			0
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	I kitus išteklių fondus					-1,00	0,00	-1,00
I.5.	Asignavimų valdytojų programų vykdytojams							
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		8913894,45	1526446,92	10440341,37	7236285,39	1455513,69	8691799,08
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		7703293,72	1526446,92	9229740,64	6153562,86	1455513,69	7609076,55
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		123792,87		123792,87	131314,00		131314,00
III.3.	Komandiruočių		4676,06		4676,06	2065,54		2065,54
III.4.	Transporto		62727,49		62727,49	35420,53		35420,53
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		27908,6		27908,60	18669,33		18669,33
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		225520,66		225520,66	130584,59		130584,59
III.7.	Atsargų įsigijimo		460924,85		460924,85	448122,82		448122,82
III.8.	Socialinių išmokų				0			0
III.9.	Nuomos		4463,22		4463,22	4916,26		4916,26
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		250078,66		250078,66	257000,24		257000,24
III.11.	Sumokėtos palūkanos				0			0
III.12.	Kitos išmokos		50508,32		50508,32	54629,22		54629,22
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-638088,52	0,00	-638088,52	-61409,76	0,00	-61409,76
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-48443,79		-48443,79	-61409,76		-61409,76

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		-589644,73		-589644,73			
VII.	Kito ilgalaikio finansinio turto (padidėjimas) sumažėjimas							
VIII.	Kito ilgalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		13381,00	0,00	13381,00	0,00	0,00	0,00
I.	Iplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		13381,00		13381,00			
IV.1.	Iš valstybės biudžeto							
IV.2.	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		13381,00		13381,00			
IV.4.	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVAL. LIKUČIUI				0			
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-574461,38	0	-574461,38	-211899,22	0	-211899,22
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		733891,79		733891,79	945791,00	0	945791,00
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		159430,41	0	159430,41	733891,78	0	733891,78

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansinę apskaitą tvarkantis asmuo

(už apskaitą atsakingo asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Marius Jasaitis

(vardas ir pavardė)

Jovita Žemaitienė

(vardas ir pavardė)



VšĮ Alytaus poliklinika

(įstaigos pavadinimas)

įm. kodas 190272218 Naujoji g. 48, Alytus

(kodas, buveinės adresas)

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2024 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**

1. BENDROJI DALIS

1.1. Viešoji įstaiga Alytaus poliklinika (toliau - Poliklinika), pagal Lietuvos Respublikos Viešųjų įstaigų įstatymą yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo. VšĮ Alytaus poliklinika įregistruota 1997-09-25 d., registravimo Nr. VŠ 97-3, įstaigos kodas - 190272218, poliklinikos buveinė - Naujoji g. 48, Alytus.

1.2. VšĮ Alytaus poliklinikos steigėja (kontroliuojantis subjektas) yra Alytaus miesto savivaldybės taryba. Poliklinika yra ribotos turinės atsakomybės, pagal savo prievolės atsako turtu, ūkiniai finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

1.3. Poliklinikos veiklos sritis – sveikatos priežiūros paslaugų teikimas Alytaus miesto bei rajono gyventojams: šeimos medicinos gydytojų, vaikų ir vidaus ligų gydytojų, bendrosios praktikos odontologų, chirurgijos, akušerijos, psichikos sveikatos ir kitos sveikatos priežiūros paslaugos. Nuo 2012 m. sausio 1 d. Poliklinika teikia ir II lygio specializuotas ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas.

1.4. VšĮ Alytaus poliklinika **neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.**

1.5. Poliklinika 2024 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 dirbo 292 darbuotojai, iš jų 5 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 eurai.**

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 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 paaugoktas 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 mokėtinės 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, VŠĮ Alytaus poliklinikoje 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 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 metodus). Žemė, kilnojamąsios, nekilnojamąsios kultūros vertybės ir kitos vertybės, išskyrus kilnojamųjų kultūros vertybių konservavimo ir restauravimo, o nekilnojamųjų kultūros vertybių tvarkybos išlaidų dalį, kuria buvo padidinta šio ilgalaikio materialiojo turto vertė (registruojant atskirą (papildomą) ilgalaikio materialiojo turto vienetą), po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose yra rodomi tikrąja 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 2024 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 eurai pagal sandorio dienos valiutų kursą. Valiutiniai piniginiai straipsniai finansinės būklės ataskaitoje įvertinami eurai, taikant ataskaitos sudarymo dienos valiutų kursą.

2.10. Finansavimo sumos

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

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

2.10.2. Poliklinikoje finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

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

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

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

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

2.10.4. Kai gautinos finansavimo sumos yra gautos, finansavimo sumos 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 išeitinėms 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 išeitinėms išmokoms 2024 m. padidėjo 71890,11 eurų ir sudarė 342398,59 eurus. Tokiam padidėjimui įtakos turėjo praeitais metais darbuotojams išmokėtos premijos, ko pasekoje ženkliai padidėjo darbuotojų vidutinis darbo užmokestis.

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 kaupтина 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 2024 m. pabaigoje darbuotojų atostogų rezervo suma kartu su socialinio draudimo įmokomis sudarė 426758,89 eurų.

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. Pervestinėse 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 veiklos, 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 straipsniai gali būti tarpusavyje sudengti, parodant tik grynąjį rezultatą ilgalaikio turto perleidimo, užsienio valiutos keitimo, kompensacijų už patirtus nuostolius atvejais.

2.15. Sąnaudos

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

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

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

2.15.4. *Finansavimo 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 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 perleisus 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, 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 pakankamumą), valdant kredito riziką, kuri patiriama Poliklinikos lėšas laikant komercinių bankų einamosiose sąskaitose.

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

2.19.1.3. vykdant funkcijų bei atsakomybių paskyrimą darbuotojams.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Finansinėse ataskaitose palyginimui yra pateikiami ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio (2023 m.) duomenys.

3.2. Finansinės būklės ataskaitos pastabos:

3.2.1. Poliklinika 2024 metais įsigijo ilgalaikio nematerialaus turto už 35302,96 eurų:

3.2.1.1. Esri programinės įrangos ArcGIS Online licencijos (12 mėn.) – 13697,20 Eur;

3.2.1.2. Interaktyvi kineziterapijos sistema – 9670,32 Eur;

3.2.1.3. Pažinimo funkcijų lavinimo sistema – 5094,10 Eur;

3.2.1.4. Interaktyvi ergoterapijos sistema – 6841,34 Eur.

Veikloje taip pat toliau naudojamas ir amortizuotas anksčiau įsigytas nematerialusis turtas, kurio įsigijimo savikaina yra 70415,40 eurų.

Nematerialiojo turto būklė yra parodyta aiškinamojo rašto 1 priede "Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį".

3.2.2. 2024 metais poliklinika savo nuosavybės įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 35326,58 eurus:

3.2.2.1. Butelinis dozatorius, 1 vnt. - 773,20 eur.

3.2.2.2. Boso ABI sistema (kraujagyslių standumui tirti), 1 vnt. - 3775,20 Eur;

3.2.2.3. Medicininės elektroninės svarstyklės su ūgio matuokle, 2 vnt. - 1173,70 Eur;

3.2.2.4. Kondicionavimo sistema, 6 vnt. - 5793,48 Eur;

3.2.2.5. Ph ilips Lumify ultragarso daviklis su planšete ir vežimėliu, 1 vnt. - 9850,00 Eur;

3.2.2.6. Įranga audiovizualinės relaksacijos kambariui – 6655,00 Eur;

3.2.2.7. Medicininės elektroninės svarstyklės su ūgio matuokle, 1 vnt. - 580,00 Eur;

3.2.2.8. Foteliai, 8 vnt. – 6726,00 Eur.

VšĮ Alytaus poliklinikos turtas, gautas iš Alytaus miesto savivaldybės administracijos patikėjimo teise, sudaro 735910,78 eurų, skaičiuojant įsigijimo savikaina. Šioje sumoje ilgalaikis turtas sudaro 696864,02 eurų, o trumpalaikis – 39046,76 eurus.

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 "Graina"	44000		44000
UAB "Multilabo"	20000		20000
UAB "Rivosana"	14980		14980
UAB "Diagnosticinės sistemos"	175000		175000
UAB "Medita"	5273		5273
UAB "Biovita"	4900		4900
UAB "Mediq Lietuva"	726		726
Iš viso:	282673,00		282673,00

Įstaigos veikloje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo naudojamas ir visiškai nudėvėtas, tačiau dar tinkamas naudoti ilgalaikis materialus turtas, kurio įsigijimo savikaina yra **648045,30 eurų**. 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 Covid-19 pandemijos profilaktikai:

Eil.Nr.	Iš kur gauta	Gauta suma, eurai	Kokios priemonės gauta
1.	LR SAM Ekstremalių sveikatai situacijų centras	40838,76	Covid-19 vakcinos
	Iš viso:	40838,76	

Atsargų apimtys balansine verte pagal atsargų grupes detalčiau yra parodyta aiškinamojo rašto 3 priede "Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį".

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

3.2.5. Poliklinikos gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą paslaugas 98,68 proc. sudaro vieno mėnesio Vilniaus teritorinės ligonių kasos neapmokėtos sumos už sveikatos priežiūros paslaugas ir tik 1,32 proc. - gautinos sumos už mokamas paslaugas.

3.2.6. Sukauptos gautinos sumos yra tęstinių vykdomų priemonių (projektų) sukauptos pajamos. 13708,74 eurai yra socialinės globos darbuotojų atidėjiniai kasmetinėms atostogoms, 6559,14 eurų – sukauptos finansavimo sumos iš VB lėšų (gyd. rezidentams), 147367,43 eurų – sukauptos finansavimo pajamos iš ES lėšų (PDS paslaugų gerinimo projektas ir Lenkijos ir Lietuvos reg. projektas). 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, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį.

3.2.8. Ataskaitinių 2024 metų pabaigoje (2024-12-31 datai) buvo perskaičiuoti ir finansinės būklės ataskaitoje parodyti (E. I. 2 eil.) ilgalaikiai atidėjiniai pensijinio amžiaus darbuotojų privalomoms išeitinėms išmokoms. Pensijinio amžiaus darbuotojų skaičius – 51 asmuo, iš jų 28 gydytojai.

3.2.9. Poliklinika kiekvienais ataskaitiniais metais gruodžio mėnesį atsiskaito su darbuotojais, išmokėdama jiems priklausantį darbo užmokestį už gruodžio mėnesį, bet lieka neapmokėti darbdavio ir darbuotojų įsipareigojimai socialiniam draudimui, mokėtini iki sekančio mėnesio 15 d.

3.2.10. Informacija apie visas trumpalaikes mokėtinas sumas yra pateikta aiškinamojo rašto 8 priede "Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas". Sukaupiose mokėtinose sumose pagrindinę dalį sudaro registruojami atidėjiniai darbuotojų atostogoms.

3.3. Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos:

3.3.1. Poliklinikos finansavimo pajamos.

Detaliai pagal projektus, priemones ar kitus finansavimo atvejus jos sudarė:

FINANSAVIMO PAJAMOS

Eil. Nr.	Projekto arba priemonės pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
I.	Iš Valstybės biudžeto:	365172,58	524895,09
1.1.	Projektas "Integralios pagalbos teikimas ir plėtra Lietuvos savivaldybėse"	45498,06	28298,62
1.2.	Projektas „Sveikatos priežiūros įstaigų bendradarbiavimas pacientų teisių ir paslaugų kokybės srityse“	0,00	905,88
1.3.	Sporto rėmimo programa	0,00	2835,69
1.4.	Socialinė globa asmens namuose	314600,00	279601,80
1.5.	Gyventojų užimtumo didinimo programa	3964,30	5115,00
1.6.	Vakcinų iš Valstybės rezervo	762,01	196977,37
1.7.	Inovacijų programa	0,00	10600,00
1.8.	Patikėjimo teise gauto Valstybės ilgalaikio turto nusidėvėjimo pajamos	348,21	560,73
II.	Iš Savivaldybės biudžeto:	87158,56	75105,31
2.1.	Kompleksinės (integralios, ambulatorinės, socialinės) pagalbos paslaugų, orientuotų į paslaugų gavėjo poreikius, teikimo asmens namuose plėtojimas	18400,00	19799,70
2.2.	Skatinamoji išmoka į Alytų dirbti atvykusiems gydytojams	65046,50	51103,00
2.3.	Projektas „Tėvystės mokykla“	2340,00	0,00
2.4.	Projektas „Ambulatorinių sveikatos paslaugų gerinimas tuberkulioze sergantiems asmenims“	0,00	198,42
2.5.	Patikėjimo teise gauto Savivaldybės ilgalaikio turto nusidėvėjimo pajamos	1372,06	4004,19
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	179941,92	174369,25
3.1.	Projektas "Integralios pagalbos teikimas ir plėtra Lietuvos savivaldybėse"	177908,02	111743,87
3.2.	Projektas „Sveikatos priežiūros įstaigų bendradarbiavimas pacientų teisių ir paslaugų kokybės srityse“	0,00	17726,52
3.3.	Projektas „Alytaus poliklinikos teikiamų pirminės sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumo didinimas ir kokybės gerinimas“	0,00	37060,68
3.4.	Projektas „Pasitikėjimo kabinetą Alytuje“	0,00	1463,36
3.5.	Covid-19 priemonės	0,00	243,67
3.6.	Projektas "Ilgalaikės priežiūros paslaugų plėtra Alytaus mieste“	526,32	0,00
3.7.	Patikėjimo teise gauto ilgalaikio turto iš ES lėšų nusidėvėjimas	1507,58	6131,15

IV.	Iš kitų šaltinių:	187210,98	193108,78
4.1.	Gautos vakcinos iš VLK	165983,30	151290,56
4.2.	Medicinos priemonės	0,00	2182,01
4.3.	Covid-19 vakcinos	17433,00	25545,00
4.4.	Parama iš fizinių ir juridinių asmenų	1616,54	10078,98
4.5.	Studentų praktika	0,00	107,96
4.6.	Ilgalaikis turtas	0,00	1036,28
4.7.	Patikėjimo teise gauto Savivaldybės ilgalaikio turto nusidėvėjimo pajamos	14,45	14,81
4.8.	Priklausomybės ligų gydymas Metadonu	2163,69	2853,18
	Iš viso:	819484,04	967478,43

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 (+,-)
1.	Pajamos už paslaugas, finansuojamos iš PSDF lėšų, iš viso eurai	9196989,40	7651059,41	1545929,99
1.1.	Pirminės asmens sveikatos priežiūros paslaugos (PASPP)	5212484,01	4427114,37	785369,64
1.2.	PASPP gerų rezultatų suma	668295,12	515537,04	152758,08
1.3.	PSDF finansuojamų sveikatos programų pajamos	516646,37	408423,69	108222,68
1.4.	Pajamos už skatinamąsias paslaugas	611935,92	679855,27	-67919,35
1.5.	Pajamos už slaugą namuose	896223,41	657905,39	238318,02
1.6.	Pajamos už paliatyvios medicinos paslaugas	114256,82	76925,52	37331,3
1.7.	Pajamos už gydytojų specialistų paslaugas	725983,96	618190,61	107793,35
1.8.	Pajamos už Psichikos dienos stacionaro paslaugas	436415,77	240648,74	195767,03
1.9.	Pajamos už Covid-19 ligos diagnostikos paslaugas	14748,02	26458,78	-11710,76
1.10.	Pajamos už suteiktas PASPP paslaugas, apmokamas iš VB lėšų	2019,88	0,00	2019,88
2.	Pajamos už mokamas paslaugas, iš viso eurai	754958,55	651313,85	103644,70
2.1.	Profilaktikos skyriaus pajamos	283022,11	227234,84	55787,27
2.2.	Pajamos už odontologines priemones ir paslaugas	167744,39	153340,53	14403,86
2.3.	Pajamos už dantų rentgeno paslaugas	24838,20	26802,89	-1964,69
2.4.	Pajamos už psichikos sveikatos paslaugas	3249,40	2536,69	712,71
2.5.	Pajamos už kitų gydytojų paslaugas	12875,10	11406,22	1378,88
2.6.	Mokamų laboratorinių tyrimų pajamos	113602,06	84768,22	28833,84
2.7.	Pajamos už mokamus skiepus	100189,87	96565,26	3624,61
2.8.	Pajamos už išrašytus kompensuojamų vaistų pasus	0,00	0,39	-0,39
2.9.	Pajamos už kitas sveikatos priežiūros paslaugas	1207,30	865,14	342,16
2.10.	Pajamos už dienos socialinės globos paslaugas	42456,51	41069,37	1387,14
2.11.	Pajamos už kitas paslaugas	5863,61	6724,30	-860,69
3.	Pervestinos pajamos, iš viso eurai	0	-1	-1
3.1.	Vilniaus teritorinei ligonių kasai pervestinos sumos už kompensuojamų vaistų pasus	0	-1	-1
4.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos, iš viso eurai	9951947,95	8302373,26	1649575,69

3.3.3. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Lyginant su praėjusiais metais, ataskaitiniais 2024 metais didėjo darbo užmokesčio, komandiruočių, transporto, kvalifikacijos kėlimo, paprastojo remonto ir eksploatacijos, kitų paslaugų

bei kitos sąnaudos. Ženkliai padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, šios sąnaudos padidėjo 1738729,69 eurų. Bendros veiklos sąnaudos lyginant su praeitais metais padidėjo 1701531,89 eurų.

VšĮ Alytaus poliklinikos darbuotojams 2024 m. gruodžio mėnesį buvo išmokėtos metinės premijos. Bendra išmokėta metinių premijų suma sudarė 500.000,00 eurų. Detalesnė informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta aiškinamojo rašto 16 priede.

Straipsnyje "Kitos sąnaudos" 2024 metais buvo parodytos 200 eurų vertės šventinės piniginės dovanos poliklinikos darbuotojams, kurių darbo užmokestis mokamas iš kitų lėšų. Buvo išmokėta 6800 eurų suma.

SĄNAUDŲ DETALIZAVIMAS

Eil. Nr.	Sąnaudų straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	%	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Skirtumas (+, -)
B.	Pagrindinės veiklos sąnaudos	10955729,66	100,00	9254197,78	1701531,89
1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	9430399,51	86,08	7691669,82	1738729,69
1.1	<i>Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo</i>	9430399,51		7691669,82	1738729,69
2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	115750,09	1,06	118424,17	-2674,08
2.1.	<i>Materialaus turto nusidėvėjimas</i>	98116,43		105709,47	-7593,04
2.2.	<i>Nematerialaus turto amortizacija</i>	17633,66		12714,7	4918,96
3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių	122879,74	1,12	125285,10	-2405,36
3.1.	<i>Apšildymas</i>	61109,43		62375,13	-1265,70
3.2.	<i>Elektros energija</i>	35005,19		31816,74	3188,45
3.3.	<i>Šaltas vanduo</i>	9301,77		8592,59	709,18
3.4.	<i>Ryšiai</i>	17463,35		22500,64	-5037,29
4.	Komandiruočių	4676,06	0,04	2065,54	2610,52
5.	Transporto	60876,19	0,56	36574,24	24301,95
5.1.	<i>Kuras</i>	20099,91		16886,94	3212,97
5.2.	<i>Kitos transporto sąnaudos</i>	40776,28		19687,30	21088,98
6.	Kvalifikacijos kėlimo	28188,60	0,26	18669,33	9519,27
6.1.	<i>Medicinos darbuotojų</i>	16271,60		17044,33	-772,73
6.2.	<i>Kitų darbuotojų</i>	11917,00		1625,00	10292,00
7.	Paprastojo remonto ir eksploatacijos	219963,51	2,01	132750,07	87213,44
7.1.	<i>Patalpų remontas ir eksploatacija</i>	205068,94		118487,67	86581,27
7.2.	<i>Medicinos įrangos remontas ir eksploatacija</i>	11902,20		12220,68	-318,48
7.3.	<i>Kompiuterinės įrangos remontas ir ekspl.</i>	1822,99		1705,10	117,89
7.4.	<i>Kito ilgalaikio turto remontas ir eksploatacija</i>	1169,38		336,62	832,76
8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	366,31	0,00	30,82	335,49
9.	Sunaudotų atsargų sąnaudos	640670,06	5,85	811915,42	-171245,36
9.1.	<i>Medikamentai</i>	345625,31		348651,3	-3025,99
9.2.	<i>Laboratoriniai reagentai</i>	226147,85		201719,80	24428,05
9.3.	<i>Medicinos priemonės, gautos iš Valstybės institucijų</i>	10385,66		196478,58	-186092,92
9.4.	<i>Raštinės ir ūkinės prekės</i>	25848,03		32344,29	-6496,26
9.5.	<i>Medicininis inventoriųs</i>	7582,53		10346,02	-2763,49
9.6.	<i>Ūkinis inventoriųs</i>	25080,68		22375,43	2705,25
10.	Nuomos	4463,22	0,04	4916,26	-453,04
11.	Kitų paslaugų	264108,47	2,41	255297,82	8810,65
11.1.	<i>Pirkti laboratorinių tyrimai</i>	42354,84		41302,88	1051,96
11.2.	<i>Pirkto sveikatos priežiūros paslaugos</i>	36258,85		42800,12	-6541,27
11.3.	<i>Programinės įrangos priežiūra</i>	40738,48		38552,94	2185,54
11.4.	<i>Audito, konsultavimo ir projektavimo paslaugos</i>	3715,57		16794,80	-13079,23
11.5.	<i>Rūbinės paslaugos</i>	19654,8		21634,80	-1980,00
11.6.	<i>Teisinės paslaugos</i>	17613,12		11280,16	6332,96
11.7.	<i>Informacinės ir viešinimo paslaugos</i>	651,21		1751,15	-1099,94
11.8.	<i>Teritorijos priežiūra ir atliekų tvarkymas</i>	16503,23		24434,21	-7930,98
11.9.	<i>Maitinimo paslaugos</i>	13953,02		10369,27	3583,75

11.10.	Kitos	72665,35		46377,49	26287,86
12.	Kitos sąnaudos	63387,91	0,58	56599,19	6788,72
12.1.	Įmokos į Civilinės atsakomybės draudimo fondą	18539,70		16631,43	1908,27
12.2.	Materialinės pašalpos (artimųjų mirties ir kt.)	2420		2548	-128,00
12.3.	Spaudos prenumerata	837,61		640,66	196,95
12.4.	Rezidentų ir medicinos studentų stipendijos	19871,5		15805	4066,50
12.5.	Kitos	21719,1		20974,10	745,00

3.3.4. Kitos veiklos pajamos yra atsitiktinės ir nežymios. Jas sudaro reklaminės farmacinės ir panašios informacijos demonstravimo pagalbinėse patalpų plotuose pajamos. Informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas yra pateikta aiškinamojo rašto 11 priede.

3.3.5. 2024 metų poliklinikos veiklos rezultatas yra teigiamas ir sudaro 11740,03 eurų pervirši.

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 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 "Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą"
- 13 priedas "Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį"
- 14 priedas "Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos"
- 15 priedas "Informacija pagal veiklos segmentus".
- 16 priedas "Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas"
- 17 priedas "Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus eurai ir užsienio valiutomis"
- 18 priedas "Informacija apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas pagal pobūdį"

Direktorius



Marius Jasaitis

Finansinę apskaitą tvarkantis asmuo



Jovita Žemaitienė

2025-02-20

VšĮ Alytaus poliklinika
INFORMACIJA APIE
NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		129137,13							129137,13
2.	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį		35302,96							35302,96
2.1.	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		35302,96							35302,96
2.2.	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3.	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto									
4.	Pergrupavimai (+ / -)									
5.	Kiti pokyčiai									
6.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 - 3 + / - 4 + / - 5)		164440,09							164440,09
6.1.	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		70415,40							70415,40
7.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	73902,98		X		X	X		73902,98
8.	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	18372,28		X		X	X		18372,28
10.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1.	parduoto	X			X		X	X		
10.2.	perduoto	X			X		X	X		
10.3.	nurašyto	X			X		X	X		
11.	Pergrupavimai (+ / -)	X			X		X	X		
12.	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 + 9 - 10 + / - 11 + / - 12)	X	92275,26		X		X	X		92275,26
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15.	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									
18.1.	parduoto									
18.2.	perduoto									
18.3.	nurašyto									
19.	Pergrupavimai (+ / -)									
20.	Kiti pokyčiai									
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 - 17 - 18 + / - 19 + / - 20)									
22.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 - 13 - 21)		72164,83							72164,83
23.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 - 7 - 14)		55234,15							55234,15
24.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis									
25.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai									

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavi.
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestižas“ pildomas tik konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

VšĮ Alytaus poliklinika

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA,
BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	555997,16			842771,02	178894,57	377389,98		1955052,73
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	4912,60			16152,10		19174,48		40239,18
2.1.	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				16152,10		19174,48		35326,58
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina	4912,60							4912,6
2.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4.	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1 + 3.2 + 3.3)				17885,79	14162,42	2773,08	0	34821,29
3.1.	parduoto								
3.2.	perduoto								
3.3.	nurašyto				17885,79	14162,42	2773,08		34821,29
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Kiti pokyčiai								
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 - 3 + / - 4 + / - 5)	560909,76	0,00	0,00	841037,33	164732,15	393791,38	0	1960470,62
6.1.	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina				317290,90	81886,50	248867,90		648045,30
7.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	183084,06			640468,48	131981,68	298970,70	X	1254504,92
8.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	1670,30						X	1670,30
9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	9133,32			56815,78	9374,04	22054,67	X	97377,81
10.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1 + 10.2 + 10.3)				17879,89	14162,13	2771,52	X	34813,52
10.1.	parduoto							X	
10.2.	perduoto							X	
10.3.	nurašyto				17879,89	14162,13	2771,52	X	34813,52
11.	Pergrupavimai (+/-)							X	
12.	Kiti pokyčiai								
13.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 + 9 - 10 + / - 11 + / - 12)	193887,68	0,00	0,00	679404,37	127193,59	318253,85	X	1318739,49
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1 + 18.2 + 18.3)								
18.1.	parduoto								
18.2.	perduoto								
18.3.	nurašyto								
19.	Pergrupavimai (+/-)								
20.	Kiti pokyčiai								
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 - 17 - 18 + / - 19 + / - 20)	0							
22.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 - 13 - 21)	367022,08	0,00	0,00	161632,96	37538,56	75537,53		641731,13
22.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5.	laikinai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								
23.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 - 7 - 14)	372913,10	0,00	0,00	202302,54	46912,89	78419,28		700547,81
23.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5.	laikinai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								

Pastabos:

1. X pažymėti laukai apskaičiuoti.

2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti pasikeitę aiškinamajame rašte.

3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

VšĮ Alytaus poliklinika

ATSARGŲ VERTES PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir nelicėsimosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti vykdyti sutartis		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutaritys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	11449,63	71031,31				445,00		82925,94
2.	Išgyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)	40838,76	643330,96						684169,72
2.1.	Išgyto turto įsigijimo savikaina		497815,22						497815,22
2.2.	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina	40838,76	145515,74						186354,50
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	20283,21	641845,70						662128,91
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje	20283,21	641845,70				445,00		662573,91
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	32005,18	72516,57						104521,75
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.	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+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)	32005,18	72516,57						104521,75
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)	11449,63	71031,31				445,00		82925,94

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

VšĮ Alytaus poliklinika

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektu	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektu	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo
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)	977485,55	810267,20		700385,83	688009,52	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	809850,24	803708,06		689966,79	686363,37	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	809850,24	803708,06		689966,79	686363,37	
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	167635,31	6559,14		8772,89	1646,15	
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos	167635,31	6559,14		8772,89		
1.6.	Kitos gautinos sumos				1646,15	1646,15	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	0,00			0,00	0,00	
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	977485,55	810267,20		700385,83	688009,52	

VŠĮ Alytaus poliklinika

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto	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+1.6)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	159430,41		733891,78	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	158907,13		733237	
3.2.	Pinigai kasoje	523,28		654,78	
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)	159430,41		733891,78	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

VĮ Alytaus politinė

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĖ PASKIRTĖ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), neatlyginamai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginamai gautas turtas	Perduota kitoms 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 sumų (grąžintos) paskaitimas			
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	111628,72	364062,36	0,00	1110,22	0,00	0,00	-372082,60	0,00	0,00	0,00	104718,70	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	96122,19		1378,03	1110,22			-16847,56				81762,88	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	15506,53	364062,36	-1378,03				-355235,04				22955,82	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	92362,34	85786,50	0,00	1372,06	0,00	0,00	-85351,19	0,00	-4474,00	0,00	89695,71	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	92362,34			1372,06			-4038,69				89695,71	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		85786,50					-81312,5		-4474,00		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):	509011,67	178434,34	0,00	1507,58	0,00	0,00	-205991,28	0,00	0,00	0,00	482962,31	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	448377,47		5388,63	1507,58			-62073,74				393199,94	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	60634,20	178434,34	-5388,63				-143917,54				89762,37	
4.	Iš kitų šaltinių:	50306,31	871,74	0,00	186339,24	0,00	0,00	-178502,40	0,00	0,00	0,00	59014,89	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	38258,83		4956,04	186339,24			-171902,40				57651,71	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	12047,48	871,74	-4956,04				-6600,00				1363,18	
5.	Iš viso finansavimo sumų	763309,04	629154,94	0,00	190329,10	0,00	0,00	-841927,47	0,00	-4474,00	0,00	736391,61	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kuro įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo VSAFAS „Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ 24 punktą pripažinta valstybės išdo finansavimo pajamomis.

Aiškinaimojo rašto prie 2024 m. finansinių ataskaitų rinkinio 7 priedas
(pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priedą)

VšĮ Alytaus poliklinika

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

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)		111628,72	111628,72		104718,7	104718,7
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		92362,34	92362,34		89695,71	89695,71
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)		509011,67	509011,67		482962,31	482962,31
4.	Iš kitų šaltinių		50306,31	50306,31		59014,89	59014,89
5.	Iš viso	0	763309,04	763309,04	0	736391,61	736391,61

Aiškinaimo rašto prie 2024 m. finansinių ataskaitų rinkinio 8 priedas
(pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
12 priedą)

VšĮ Alytaus politiklinika

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamie ms 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.	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos							
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	257094,31	257094,31		211007,78	211007,78		
3.	Tiekėjams mokėtinų sumos	107920,99	15043,25		50440,36	3936,70		
4.	Sukauptos mokėtinų sumos	426758,89	7494,82		310181,88	5529,36		
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos							
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	426758,89	7494,82		310181,88	5529,36		
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos							
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinų sumos							
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	0,00			27,43			
5.1.	Mokėtinai veiklos mokesčiai							
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai				27,43			
5.3.	Kitos mokėtinų sumos							
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	791774,19	279632,38		571657,45	220473,84		

VšĮ Alytaus poliklinika

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	15610,56	10774,00
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	670,00	155,43
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sanaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams	11763,96	8980,33
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sanaudos	3176,60	1638,24
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	15610,56	10774,00

VšĮ Alytaus poliklinika

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO
LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME
RAŠTE***

Eil.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis	Praėjęs ataskaitinis
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	9952627,84	8302374,26
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**	9952627,84	8302374,26
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		-1,00
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	9952627,84	8302373,26

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

VšĮ Alytaus poliklinika

**KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO
LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME
RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Kitos veiklos pajamos	1340,00	1387,51
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	1340,00	1387,51
1.6	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3.	Kitos veiklos sąnaudos	0,00	0,00
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	1340,00	1387,51

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuotos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiš

Aiškinamojo rašto prie 2024 m. finansinių ataskaitų rinkinio 12 priedas
(pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedą)

VšĮ Alytaus poliklinika

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas		Kodas	Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusių paramą, pavadinimas			Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda ***	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys							
1.1.	Alvytaus LIONS moterų klubas	304917946		732,30				732,30
1.2.								
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys							
2.1.								
2.2.								
3.	Fiziniai asmenys*	X						
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	871,74	X	X	X		871,74
5.	Anonimiškai	X						
6.	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto							
6.1.								
6.2.								
7.	Iš viso	X	871,74	732,3				1604,04

* Fizinų asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekilnojamasis turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta metinė to turto nusidėvėjimo suma;
- ūkinis inventorius, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.
- *** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Aiškinaimojo rašto prie 2024 m. finansinių ataskaitų rinkinio 13 priedas
(pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedą)

VšĮ Alytaus poliklinika

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta *	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Pinigais	7988,87	871,74		6600,00		9
2.	Turtu, išskyrus pinigų	1294,70	732,30				2260,61
3.	Paslaugomis						2027,00
4.	Turto panauda						
5.	Iš viso	9283,57	1604,04	0,00	6600,00	0,00	4287,61

* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

VšĮ Alytaus poliklinika

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	12714,37	0
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos	12714,37	
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	2,40	3,88
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	2,40	3,88
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	12711,97	-3,88

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

VšĮ Alytaus poliklinika

2024 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS							10955729,67				10955729,67
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							9430399,51				9430399,51
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							115750,09				115750,09
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							122879,74				122879,74
1.4.	Komandiruočių							4676,06				4676,06
1.5.	Transporto							60876,19				60876,19
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							28188,60				28188,60
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							219963,51				219963,51
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							366,31				366,31
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							640670,06				640670,06
1.10.	Socialinių išmokų											0
1.11.	Nuomos							4463,22				4463,22
1.12.	Finansavimo											0
1.13.	Kitų paslaugų							264108,47				264108,47
1.14.	Kitos							63387,91				63387,91
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidų TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:							8913894,45				8913894,45
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							7703293,72				7703293,72
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							123792,87				123792,87
3.1.3.	Komandiruočių							4676,06				4676,06
3.1.4.	Transporto							62727,49				62727,49
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							27908,6				27908,6
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							225520,66				225520,66
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							460924,85				460924,85
3.1.8.	Socialinių išmokų											0
3.1.9.	Nuomos							4463,22				4463,22
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							250078,66				250078,66
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											0
3.1.12.	Kitos išmokos							50508,32				50508,32

VšĮ Alytaus poliklinika

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis					Praėjęs ataskaitinis laikotarpis						
		Darbo užmokesčio sąnaudos					Darbo užmokesčio sąnaudos						
		Vidutinis darbuotojų skaičius*	Pareiginė alga	Priedai, priemonos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas ¹	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams ²	Kita	Vidutinis darbuotojų skaičius*	Pareiginė alga	Priedai, priemonos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas ³	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams ⁴	Kita
	I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Valstybės politikai ir valstybės												
2.	Tėsejai												
3.	Valstybės tarnautojai ⁶												
3.1.	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2.	patarėjai												
3.3.	specialistai												
4.	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotą darbą sutartis	293	7500307,20	1511911,67			116590,84	266	5971305,56	1388448			116476,90
5.1.	einantys vadovaujamas pareigas	1	43629,05	508,85				1	34065,33	801,77			
5.2.	kiti darbuotojai	292	7456678,15	1511402,82			116590,84	265	5937240,23	1387646,23			116476,90
6.	Kiti	11	274047,43	21756,09			5786,28	8	181298,12	33441,24			700,00
7.	Iš viso:	304	7774354,63	1533667,76			122377,12	274	6152603,68	1421889,24			117776,90
8.	Iš jų socialinio draudimo		138424,83	25377,57			1403,41		108410,08	24945,68			2028,14

* Apskaičiuojant vidutinį darbuotojų skaičių rekomenduojama taikyti Vidutinio metinio darbuotojų skaičiaus pagal sąrašą apskaičiavimo taisyklę, patvirtintą Lietuvos Respublikos finansų ministro 2002 m. gegužės 15 d. įsakymu Nr. 134 „Dėl Vidutinio metinio darbuotojų skaičiaus apskaičiavimo taisyklės patvirtinimo“ (toliau – standartinis) 22.1.4 papunktyje nurodytos išmokos.

¹ Priskiriamos 24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ (toliau – standartinis) 22.1.4 papunktyje nurodytos išmokos.

² Priskiriamos 24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ (toliau – standartinis) 22.1.4 papunktyje nurodytos išmokos.

³ Priskiriamos 24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ (toliau – standartinis) 22.1.4 papunktyje nurodytos išmokos.

⁴ Priskiriami asmenys, nurodyti Lietuvos Respublikos valstybės politikų ir kitose valstybės pareigūnų ir valstybės politikų veiklą reglamentuojančiuose įstatymuose.

⁶ Priskiriami asmenys, nurodyti Lietuvos Respublikos valstybės tarnautojų veiklą reglamentuojančiuose įstatymuose.

VŠĮ Alytaus poliklinika

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO)
ĮSIPAREIGOJIMUS) EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	571657,45	791774,19
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	571657,45	791774,19

Aiškinamojo rašto prie 2024 m. finansinių ataskaitų rinkinio 18 priedas
(pagal 11-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Sąnaudos“ priedą)

VšĮ Alytaus poliklinika

**INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ
PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE**

Eil.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis	Praėjęs
1	2	3	4
1.	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos*	63387,91	56599,19
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai	0,00	1500,00
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai	18539,70	16631,43
1.6	Kitos	44848,21	38467,76

* Reikšmingos sumos paaiškinamos žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto pastabose.