

PATVIRTINTA
Ignalinos rajono savivaldybės tarybos 2024 m.
kovo 28 d. sprendimu Nr. T-65

**VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS IGNALINOS RAJONO POLIKLINIKOS 2023 METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

Viešoji įstaiga Ignalinos rajono poliklinika, 195550162, Ligoninės g. 13, Ignalinos m., Ignalinos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369457
D/L: 2024-02-29 13:19:52

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-02-29 Nr. SD-103
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		605.860,94	704.504,38
I	Nematerialusis turtas	P03	195,60	264,48
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		195,60	264,48
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	605.665,34	704.239,90
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		442.818,34	515.148,77
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		35.970,80	67.227,73
II.6	Transporto priemonės		120.352,82	112.947,48
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		6.523,38	8.915,92
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		470.711,47	554.393,82
I	Atsargos	P08	28.981,90	39.617,72
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		28.981,90	39.617,72
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	P09	5.612,68	8.936,58
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	97.256,75	169.807,41
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, turtą, paslaugas	P10	97.256,75	169.807,41
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	338.860,14	336.032,11
	IŠ VISO TURTO:		1.076.572,41	1.258.898,20

(tęsinys kitame puslapyje)

Viešoji įstaiga Ignalinos rajono poliklinika, 195550162, Ligoninės g. 13, Ignalinos m., Ignalinos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	485.166,81	571.102,28
I	Iš valstybės biudžeto		18.094,38	30.817,14
II	Iš savivaldybės biudžeto		381.174,91	409.688,57
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		80.448,17	127.365,43
IV	Iš kitų šaltinių		5.449,35	3.231,14
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		119.851,46	168.451,45
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		26.075,45	26.376,41
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	26.075,45	26.376,41
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		93.776,01	142.075,04
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.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	7.441,68	10.987,40
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		18.524,03	32.670,20
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	67.810,30	98.417,44
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	471.554,14	519.344,47
I	Dalininkų kapitalas		27.574,72	27.574,72
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		443.979,42	491.769,75
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-47.790,33	28.682,37
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		491.769,75	463.087,38
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.076.572,41	1.258.898,20

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Arvydas Ramelis
(vardas ir pavardė)

Vyriausiasis buhalteris
(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Ričardas Burauskas
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Ignalinos rajono poliklinika, 195550162, Ligoninės g. 13, Ignalinos m., Ignalinos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369457
D/L: 2024-02-29 13:19:52

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-02-29 Nr. SD-104
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.572.007,26	2.157.271,79
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		61.951,71	228.610,78
I.1	Iš valstybės biudžeto		5.806,30	178.069,71
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		19.876,39	19.895,23
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		10.117,99	7.581,78
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		26.151,03	23.064,06
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.510.055,55	1.928.661,01
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	1.510.055,55	1.928.660,01
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			1,00
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	P02	-1.630.123,31	-2.131.749,07
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.256.312,10	-1.675.358,13
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-47.789,10	-47.938,94
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-51.814,31	-51.343,95
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-603,10	-509,60
V	TRANSPORTO		-52.592,83	-108.249,18
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2.712,41	-3.993,44
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-31.888,20	-18.044,52
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-34.999,76	-4,35
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-86.119,34	-167.153,16
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI	NUOMOS		-5.397,14	-1.152,19
XII	FINANSAVIMO			-192,00
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-51.729,46	-47.553,44
XIV	KITOS		-8.165,56	-10.256,17
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-58.116,05	25.522,72
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		13.518,15	3.161,16
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	13.518,15	3.161,16
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-3.192,43	-1,51
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAIŠYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-47.790,33	28.682,37
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-47.790,33	28.682,37
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Arvydas Ramelis
(vardas ir pavardė)

Vyriausiasis buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Ričardas Burauskas
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Ignalinos rajono poliklinika, 195550162, Ligoninės g. 13, Ignalinos m., Ignalinos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369457
D/L: 2024-02-29 13:19:52

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-02-29 Nr.SD-105
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

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		35.777,37	0,00	35.777,37	59.128,18	0,00	59.128,18
I	Iplaukos		1.334.498,99	0,00	1.334.498,99	1.706.431,18	0,00	1.706.431,18
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		3.513,85	0,00	3.513,85	142.452,50	0,00	142.452,50
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		24,64	0,00	24,64	142.159,56	0,00	142.159,56
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		3.149,41	0,00	3.149,41			
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		279,19	0,00	279,19	261,19	0,00	261,19
I.1.4	Iš kitų šaltinių		60,61	0,00	60,61	31,75	0,00	31,75
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		1.308.876,07	0,00	1.308.876,07	1.563.752,13	0,00	1.563.752,13
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		22.109,07	0,00	22.109,07	226,55	0,00	226,55
II	Pervestos lėšos		-36.437,74	0,00	-36.437,74	-24.357,33	0,00	-24.357,33
II.1	I valstybės biudžetą		-92,00	0,00	-92,00			
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-102,05	0,00	-102,05			
II.4	I kitus išteklių fondus		-4.262,34	0,00	-4.262,34	-10,37	0,00	-10,37
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-31.981,35	0,00	-31.981,35	-22.102,11	0,00	-22.102,11
II.6	Kitiems subjektams					-2.244,85	0,00	-2.244,85
III	Išmokos	P02	-1.262.283,88	0,00	-1.262.283,88	-1.622.945,67	0,00	-1.622.945,67
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-982.901,74	0,00	-982.901,74	-1.286.900,80	0,00	-1.286.900,80
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-69.890,37	0,00	-69.890,37	-69.117,78	0,00	-69.117,78
III.3	Komandiruočių		-191,10	0,00	-191,10	-509,60	0,00	-509,60
III.4	Transporto		-57.045,18	0,00	-57.045,18	-110.167,87	0,00	-110.167,87
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-2.834,91	0,00	-2.834,91	-3.787,90	0,00	-3.787,90
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-30.761,18	0,00	-30.761,18	-18.292,23	0,00	-18.292,23
III.7	Atsargų įsigijimo		-54.977,72	0,00	-54.977,72	-82.559,90	0,00	-82.559,90
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos		-5.216,95	0,00	-5.216,95	-726,18	0,00	-726,18
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-52.799,66	0,00	-52.799,66	-48.749,24	0,00	-48.749,24
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-5.665,07	0,00	-5.665,07	-2.134,17	0,00	-2.134,17

(tęsinys kitame puslapyje)

Viešoji įstaiga Ignalinos rajono poliklinika, 195550162, Ligoninės g. 13, Ignalinos m., Ignalinos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)**

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
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-32.949,34	0,00	-32.949,34	-72.380,55	0,00	-72.380,55
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-32.949,34	0,00	-32.949,34	-72.380,55	0,00	-72.380,55
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		2.828,03	0,00	2.828,03	-13.252,37	0,00	-13.252,37
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		336.032,11		336.032,11	349.284,48		349.284,48
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		338.860,14		338.860,14	336.032,11		336.032,11

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausiasis buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Arvydas Ramelis
(vardas ir pavardė)

Ričardas Burauskas
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Ignalinos rajono poliklinika, 195550162, Ligoninės g. 13, Ignalinos m., Ignalinos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369457
D/L: 2024-02-29 13:19:52

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-02-29 Nr.SD-106
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		27.574,72				463.087,38	490.662,10	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		28.682,37	28.682,37	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		27.574,72				491.769,75	519.344,47	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		-47.790,33	-47.790,33	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		27.574,72				443.979,42	471.554,14	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyriausiasis buhalteris

(vyriausiasis buhalteris (bualteris), ieieju orivaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Arvydas Ramelis

(vardas ir pavardė)

Ričardas Burauskas

(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Ignalinos rajono poliklinika

Kodas 195550162

2023 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2024-02-29

Ignalina

I. BENDROJI DALIS

1. Informacija apie įstaigą:

1.1. Įstaigos pavadinimas: Viešoji įstaiga Ignalinos rajono poliklinika (toliau aiškinamajame rašte - Poliklinika);

1.2. Įstaigos teisinė forma – viešoji įstaiga;

1.3. Įstaigos kodas: 195550162;

1.4. Įstaigos buveinė: Ligoninės g. 13, LT-30112 Ignalina;

1.5. Įstaigos veiklos laikotarpis neribotas;

1.6. Kontroliuojantis subjektas: Ignalinos rajono savivaldybės taryba;

1.7. Veiklos sritys:

- pirminės ambulatorinės sveikatos priežiūros medicinos paslaugos: šeimos, pirminės psichikos sveikatos priežiūros;

- slaugos paslaugos: bendrosios praktikos slaugos, psichikos sveikatos slaugos, ambulatorinės slaugos paslaugos namuose ;

- akušerio paslaugos – akušerio praktikos;

- bendrosios asmens sveikatos priežiūros paslaugos: greitosios medicinos pagalbos, laboratorinės diagnostikos;

- odontologinės priežiūros (pagalbos) ir/ar burnos priežiūros paslaugos,

- greitosios medicinos pagalbos paslaugos (nuo 2023.01.01 iki 2023.04.30).

2. Informacija apie kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus:

2.1. Poliklinika neturi kontroliuojamų ar asocijuotų subjektų.

3. Struktūriniai padaliniai ir jų adresai:

3.1. Dūkšto ambulatorija – Vaclovo Šarkos g. 4, Dūkšto m., Ignalinos r. sav.;

3.2. Vidiškių bendrosios praktikos gydytojo kabinetas – Melioratorių g. 8, Vidiškių k., Vidiškių sen., Ignalinos r. sav.;

3.3. Didžiasalio ambulatorija – Salos g. 23, Didžiasalio sen., Ignalinos r. sav.;

3.4. Mielagėnų ambulatorija – Senoji g. 5, Mielagėnų mstl., Mielagėnų sen., Ignalinos r. sav.;

3.5. Linkmenų bendrosios praktikos gydytojo kabinetas – Parko g. 19, Linkmenų k., Linkmenų sen., Ignalinos r. sav.;

4. Informacija apie vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį:

4.1. Vidutinis darbuotojų skaičius 2023 m. – 57.

5. Informacija apie svarbias sąlygas ir aplinkybes, kurioms esant veikia Poliklinika ir kurios gali paveikti veiklą:

5.1. Mažėjantis gyventojų skaičius. Nuo 2023 m. gegužės 1 d. perdavus kitai įstaigai greitosios medicinos pagalbos paslaugų teikimą sumažėjo įstaigos pajamos.

6. Finansiniai metai:

6.1. Poliklinikos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

7. Apskaitos politikos keitimas:

7.1. Ataskaitiniais finansiniais metais apskaitos politika nebuvo keista.

8. Poliklinikos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS.

9. Poliklinikoje nebuvo tyrimo ir plėtros išlaidų.

10. Poliklinika neturi biologinio turto.

II. APSKAITOS POLITIKA

11. Apskaitos politikos formavimo teisiniai pagrindai:

11.1. Poliklinikos apskaitos politika formuojama vadovaujantis šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus:

- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu;
- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS);
- Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu;
- Lietuvos Respublikos viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2022 m. birželio 15 d. nutarimu Nr. 630 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“.

11.2. Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais privalomais bendraisiais principais: subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą.

12. Apskaitos politikos keitimas:

12.1. Poliklinika pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti įvairių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

12.2. Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose rodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

12.3. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir rodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais laikotarpiais, rodoma straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“.

13. Ilgalaikio nematerialiojo turto pripažinimo, amortizacijos apskaitos principai, įvertinimo metodai.

13.1. Nematerialiajam turtui priskiriamas identifikuojamas (pripažintas esantis turtu) nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo Poliklinika disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos.

13.2. Nematerialusis turtas pripažįstamas, jeigu jis atitinka šiuos nematerialiojo turto pripažinimo požymius:

- pagrįstai tikimasi iš turto ateityje gauti ekonominės naudos;
- turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės.

13.3. Nematerialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Įsigijimo savikainą sudaro įsigyjant šį turtą sumokėta ar mokėtina pinigų suma (ar kitokio sunaudoto turto vertė), įskaitant muitus ir kitus negrąžinamus mokesčius, kitos tiesioginės turto paruošimo numatomam naudojimui išlaidos.

13.4. Nematerialiojo turto amortizacijos suma pripažįstama amortizacijos sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama remiantis metine amortizacijos suma, kurią Poliklinika, suderinus su steigėju, nusistato, atsižvelgdama į planuojamą nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laiką, informaciją apie panašaus ir panašiai naudojamo nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laiką, techninį, technologinį ir kitokį senėjimą, teisinius bei kitokius veiksnius, ribojančius naudojimo laiką.

13.5. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą. Poliklinika taiko šiuos nematerialiojo turto, turto grupių amortizacijos normatyvus:

Nematerialiojo turto grupės	Turto amortizacijos normatyvai metais
Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	4
Kitas nematerialusis turtas	9

14. Ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo, nusidėvėjimo apskaitos principai, įvertinimo metodai.

14.1. Materialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jis atitinka šiuos požymius:

- ketinama jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- pagrįstai tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- galima patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio turto savikainą, nusistatytą kiekvienai turto grupei;
- Poliklinikai perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

14.2. Poliklinikoje patirtas, kad ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurį numatoma naudoti ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo savikaina yra ne mažesnė kaip 500 eurų visoms turto grupėms, išskyrus transporto priemones. Transporto priemonės apskaitos ilgalaikio materialiojo turto sudėtyje, nepriklausomai nuo jų įsigijimo vertės.

14.3. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Įsigijimo savikaina nustatoma prie pardavėjui sumokėtos arba mokėtinos už šį turtą sumos pridėdant muitus, akcizus, kitus negražinamus mokesčius, susijusius su šio turto įsigijimu, atsivežimo bei šio turto parengimo naudoti išlaidas, padarytas iki jo naudojimo pradžios. Į ilgalaikio materialiojo turto savikainą įskaitomas pridėtinės vertės mokestis.

14.4. Poliklinikoje nustatyta ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 1 euras.

14.5. Ilgalaikio materialiojo turto tarnavimo laikas nustatomas remiantis Vyriausybės nustatytais nusidėvėjimo minimaliais ir maksimaliais ekonominiais normatyvais.

14.6. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas remiantis metine nusidėvėjimo suma, kuri nustatoma į planuojamą ilgalaikio materialiojo turto naudojimo intensyvumą, aplinką, naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių kitimą per visą jo naudingo tarnavimo laiką, teisinius ir kitokius veiksnius, ribojančius turto naudingo tarnavimo laiką.

14.7. Poliklinikoje taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo metodas.

14.8. Kiekvieno įsigyto ilgalaikio materialiojo turto objekto nudėvimoji vertė apskaičiuojamas iš jo įsigijimo savikainos atėmus numatytą likvidacinę vertę.

14.9. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai patvirtinti vyriausiojo gydytojo įsakymu. Poliklinika taiko šiuos ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvai metais
Pastatai	
- kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio)	100
- pastatai (sienos iki 2,5 plytų storio, blokų, betoniniai)	75
Mašinos ir įrengimai:	
- medicininė įranga	9
- kitos mašinos ir įrengimai	24
Transporto priemonės:	
- lengvieji automobiliai ir jų priekabos	9
- specialieji automobiliai	6
Baldai ir biuro įranga:	
- baldai	11

- kompiuteriai ir jų įranga	6
- kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	7
- kita biuro įranga	9
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
- ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6
- specialieji drabužiai ir avalynė	1
- kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

15. Finansinio turto apskaitos principai:

15.1. Poliklinikos finansinį turtą gali sudaryti įvairios gautinos sumos, atsiradusios suteikus paslaugas arba pardavus ilgalaikį materialųjį ir kitą turtą, pirkėjų skolos, terminuoti indėliai, pinigai ir jų ekvivalentai.

15.2. Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį:

- ilgalaikis finansinis turtas – po vienerių metų gautinos sumos, ilgalaikiai terminuoti indėliai, kitas ilgalaikis finansinis turtas;

- trumpalaikis finansinis turtas – išankstiniai apmokėjimai, per vienerius metus gautinos sumos, pinigai ir jų ekvivalentai, kitas trumpalaikis finansinis turtas.

15.3. Suteikus skolon paslaugas ar pardavus turtą, už kuriuos bus apmokėta per vienerius metus nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos, apskaitoje registruojamos po vienerių metų gautinos sumos.

15.4. Trumpalaikis finansinis turtas apskaitomas trumpalaikio turto sąskaitose, atsižvelgiant į atskiras turto grupes.

15.5. Poliklinikos veikloje įprastinis skolų gražinimo terminas yra ne ilgesnis kaip vieneri metai nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos.

15.6. Jei Poliklinika suteikia viršsutartinių paslaugų, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje tikslinant uždirbtų pajamų sumą, ta suma, kurios teritorinės ligonių kasos neketina apmokėti, nurašoma atitinkamai mažinant sumas ir uždirbtas pajamas.

16. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai:

16.1. Įsipareigojimai pripažįstami:

- įsigijus prekių arba gavus paslaugų, jei už jas dar nesumokėta, kai atsiranda mokėtina suma;

- gavus avansą, kai atsiranda įsipareigojimas suteikti paslaugą;

- pagal mokesčių įstatymus, kai atsiranda įsipareigojimas mokėti mokesčius;

- pagal Darbo kodeksą atsiranda įsipareigojimas darbuotojams mokėti atlyginimą ir kt.

- gavus banko paskolą, kai atsiranda įsipareigojimas gražinti paskolą;

- gavus išsimokėtinai turto, kai atsiranda įsipareigojimas per sutartyje numatytą laikotarpį sumokėti pinigus ir palūkanas.

16.2. Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos įsipareigojimui atsirasti ir Poliklinika prisiima įsipareigojimą atsiskaityti pinigais.

16.3. Atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo terminą finansinės būklės apskaitoje įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

16.4. Atostoginių kaupimai darbuotojams – tai įsipareigojimas suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo ataskaitinį laikotarpį. Atostoginių kaupimai priskiriami su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams. Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma Poliklinikos apskaitoje registruojama kiekvienų metų paskutinę dieną – t. y. gruodžio 31 d.

16.5. Ilgalaikiai atidėjiniai – tai kompensacijos darbuotojams, kuriems priklauso 2 mėn. išėtinė kompensacija pagal Darbo kodekso 56 str. „Darbo sutarties nutraukimas darbuotojo iniciatyva dėl svarbių priežasčių“.

17. Atsargų apskaitos principai:

17.1. Atsargos – trumpalaikis turtas, kurį poliklinika sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargoms priskiriamos: medžiagos, vaistai, medikamentai ir medicinos priemonės, inventorių ir kitos atsargos.

17.2. Atsargos apskaitoje įvertinamos bei registruojamos įsigijimo savikaina.

17.3. Nustatant atsargų įsigijimo savikainą, prie pirkimo kainos pridedami visi su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai su atsargų įsigijimu susijusios išlaidos. Atsargų įsigijimo iš tiekėjų savikainą sudaro pirkimo kaina, nurodyta įsigijimo dokumentuose, atimant suteiktas nuolaidas ir nukainojimus.

17.4. Neatlygintinai gautų atsargų įsigijimo savikainą sudaro paramos, dovanojimo sutartyje arba kitame perdavimo dokumente nurodyta jų vertė. Jei vertė dokumente nenurodyta, gautų atsargų įsigijimo savikainą nustato Poliklinikos vadovo įsakymu sudaryta komisija, atsižvelgdama į šių atsargų tikrąją vertę.

17.5. Apskaičiuojant veikloje sunaudotų atsargų savikainą, taikomas FIFO atsargų įkainojimo būdas. Taikant šį būdą, daroma prielaida, kad pirmiausia sunaudojamos atsargos, kurios buvo įsigytos anksčiausiai, o laikotarpio pabaigoje likusios atsargos buvo įsigytos vėliausiai.

17.6. Atsargų sunaudojimas registruojamas taikant nuolat apskaitomų atsargų apskaitos būdą. Taikant nuolat apskaitomų atsargų sunaudojimo būdą, buhalterinės apskaitos sąskaitose registruojama kiekviena atsargų operacija: atsargų gavimas, atsargų perdavimas iš vieno padalinio į kitą, atsargų sunaudojimas, nepanaudotų atsargų grąžinimas, atsargų pardavimas.

18. Finansavimo sumų, finansavimo pajamų ir finansavimo sąnaudų apskaitos principai:

18.1. Finansavimo sumos skirstomos pagal jų gavimo šaltinius ir naudojimo paskirtį.

18.2. Visos Poliklinikos gaunamos finansavimo sumos grupuojamos, atsižvelgiant į finansavimo sumų paskirtį:

- finansavimo sumos ilgalaikiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumos atsargoms įsigyti;
- finansavimo sumos kitoms išlaidoms.

18.3. Visos gaunamos finansavimo sumos grupuojamos pagal finansavimo šaltinius:

- finansavimo sumos už užsienio valstybių;
- finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų;
- finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama);
- finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (neįskaitant Europos Sąjungos struktūrinių fondų finansinės paramos);
- finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto;
- finansavimo sumos iš kitų šaltinių.

18.4. Paslaugomis arba savanorių darbu gauta parama finansavimu nepripažįstama.

18.5. Poliklinikos apskaitoje finansavimo sumos skirstomos į gautinas ir gautas.

18.6. Gautinos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos tuomet, kai tenkinama bent viena iš šio punkto sąlygų:

- mokėjimo paraiška, neviršijanti programų sąmatose patvirtintų sumų ir tenkinanti kitus teisės aktų reikalavimus ar kitų finansavimo sumų teikėjų nustatytas taisykles, pateikiama finansuojančiai įstaiga;
- pateikiama paraiška ar ją atitinkantis dokumentas pagal sudarytą veiklos ar vykdomo projekto finansavimo (padarytų išlaidų kompensavimo) sutartį;
- išimtiniais atvejais pagal kitus dokumentus (pasirašius sutartį, neįpareigojančią teikti paraiškų, pateikus ataskaitą ir t.t.).

18.7. Gautos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos tada, kai faktiškai gaunamos lėšos į Poliklinikos sąskaitą, pervedamos tiesiogiai tiekėjams, arba gaunamas nepiniginis turtas (natūra).

18.8. Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautas turtas ne iš viešojo sektoriaus subjektų registruojamas tikrąja verte, taip pat registruojamos gautos finansavimo sumos iš kitų šaltinių, lygios turto tikrajai vertei arba tikrosios vertės ir simbolinio atlygio skirtumui.

18.9. Jeigu turtas gaunamas iš kito viešojo subjekto, tai turto perdavimo ir priėmimo akte turi būti informacija apie turtą ir informacija apie finansavimo sumas, nurodomas pirminis finansavimo sumų šaltinis.

18.10. Jei finansavimo sumos kitoms išlaidoms panaudojamos atsargoms ar ilgalaikiam turtui įsigyti ar su turtu susijusioms išlaidoms, kuriomis didinama turto įsigijimo savikaina, padengti, jos pergrupuojamos pagal faktinį jų panaudojimą.

18.11. Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos tais laikotarpiais, kuriais padarytos sąnaudos.

18.12. Finansavimo sumos, skirtos nematerialiajam, ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti, pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją);
- registruojant turto nuvertėjimą;
- registruojant turto pardavimą arba perleidimą ne viešojo sektoriaus subjektams;
- nurašant sugadintą ar dėl kitų priežasčių netinkamą naudoti turtą į sąnaudas.

18.13. Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- perdavus ūkinį inventorių naudoti veikloje;
- sunaudojus medžiagas ir žaliavas veikloje;
- nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis (negalimomis) naudoti atsargas;
- pardavus atsargas, atsargoms nuvertėjus.

18.14. Finansavimo pajamos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstamos pajamomis, kurios lygios turėtų sąnaudų sumai, tą patį mėnesį, kada jos padarytos.

18.15. Poliklinika kitų viešojo sektoriaus subjektų iš savo uždirbtų pajamų nefinansuoja, todėl finansavimo sąnaudos nesusidaro ir jos apskaitoje neregistruojamos.

19. Kitų pajamų ir sąnaudų apskaitos principai:

19.1. Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomos Poliklinikos ekonominės naudos padidėjimas.

19.2. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinkto sumos. Trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos registruojamos apskaitoje kaip išsipareigojimai.

19.3. Paslaugų teikimo pajamos pripažįstamos tuomet, kai yra įvykdytos visos šios sąlygos:

- pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;
- sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis gali būti patikimai įvertintas;
- tikėtina, kad bus gauta su paslaugų teikimo sandoriu susijusi ekonominė nauda;
- sąnaudos, susijusios su paslaugų teikimo sandoriu ir jo pasibaigimu, gali būti patikimai įvertintos.

19.4. Poliklinikos pajamos apskaitoje skirstomos į šias grupes:

- pagrindinės veiklos kitos pajamos – pajamos apmokamos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo, įskaitant viršsutartines paslaugas, pajamos apmokamos kitų asmenų;
- kitos veiklos pajamos – ilgalaikio turto perleidimo pelnas, pajamos už parduotą kitą turtą, nuosavo turto nuomos pajamos, kitos pajamos;
- finansinės ir investicinės veiklos pajamos – ataskaitiniam laikotarpiui tenkančios gauti palūkanos už kredito įstaigose laikomus pinigus, valiutų kurso teigiama įtaka, baudos ir delspinigiai, susiję su pirkėjų ir kitomis skolomis.

19.5. Pajamos registruojamos apskaitoje pagal išrašytas sąskaitas faktūras, pagal kasos aparatų ataskaitas.

19.6. Į uždirbtas pajamas neįskaitomos pardavimo nuolaidos, kuriomis pirkėjai pasinaudojo arba pasinaudos vėliau.

19.7. Kai per ataskaitinį laikotarpį paslaugų, apmokamų iš privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų, buvo suteikta daugiau, negu kad jos bus apmokėtos, apskaitoje registruojamos viršsutartinės paslaugos. Viršsutartinių paslaugų, įvertintų pagal nustatytus įkainius, suma mažinamos Poliklinikos pajamos ir gautina suma, jei metų pabaigoje paaiškėja, kad jos nebus pamokėtos.

19.8. Kitos veiklos pajamos pripažįstamos tą laikotarpį, kada jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą.

19.9. Pinigai, gauti iš anksto apmokėjus už paslaugas, apskaitoje rodomi kaip įsipareigojimų pirkėjams didėjimas. Pajamos šiuo atveju pripažįstamos tik suteikus paslaugas.

19.10. Finansinės ir investicinės veiklos pajamoms priskiriamos palūkanų pajamos už laikomas bankuose pinigines lėšas atsiskaitomuosiose sąskaitose, valiutų kurso teikiama įtaka, uždirbtos baudų ir delspinigių pajamos. Remiantis atsargumo principu, Poliklinika baudų, delspinigių ir kitų netesybų pajamas pripažįsta tada, kai gaunami pinigai į sąskaitą banke, o ne tada, kai atsiranda prievolė mokėtojui (pirkėjui) sumokėti šias sumas.

19.11. Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus.

19.12. Per ataskaitinį laikotarpį padarytos išlaidos, kurios nelaikomos sąnaudomis, rodomos finansinės būklės ataskaitoje kaip turtas.

19.13. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos įvykdžius šias sąlygas:

- sąnaudomis gali būti pripažinta išlaidų dalis, susijusi su paslaugų suteikimu;
- sąnaudos susijusios su Poliklinikos turto arba kitų juridinių asmenų jam teikiamų paslaugų naudojimu arba įsipareigojimų kitiems juridiniams asmenims didėjimu, ir šie įsipareigojimai turi būti patikimai įvertinti;

19.14. Per ataskaitinį laikotarpį Poliklinikos padarytos išlaidos, kurių neįmanoma susieti su konkrečių pajamų uždirbimu, pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kada jos patirtos.

19.15. Sąnaudos skirstomos pagal veiklos sritis į šias grupes:

- pagrindinės veiklos sąnaudos – darbo užmokesčio, ligos pašalpų, socialinio draudimo, ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos, komunalinių paslaugų ir ryšių, komandiruočių, transporto, kvalifikacijos kėlimo, paprastojo remonto ir eksploatavimo, nuvertėjimo ir nurašytų sumų, sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos, nuomos, kitų paslaugų, pagrindinės veiklos kitos sąnaudos;

- kitos veiklos sąnaudos – nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo, sąnaudos susijusios su atsitiktiniu turto pardavimu, sąnaudos, susijusios su pajamų, rodomų kitos veiklos pajamų straipsnyje, uždirbimu;

- finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – palūkanų sąnaudos, baudų ir delspinigių sąnaudos, sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos, finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos.

19.16. Baudų ir delspinigių sąnaudos pripažįstamos tos dienos data, kurią atsiranda prievolė sumokėti šias sumas.

19.17. Faktiškai patirtos sąnaudos registruojamos apskaitoje pagal dokumentus, kurie patvirtina sąnaudų susidarymo ūkinės operacijas ir ūkinius įvykius. Dokumentuose nurodomi visi privalomi rekvizitai, nurodyti Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymo 13 straipsnyje.

20. Operacijų užsienio valiuta apskaitos principai.

20.1. Valiutinėmis operacijomis laikomos ūkinės operacijos, kurių vykdymas susijęs su užsienio valiuta. Prie valiutinių operacijų priskiriama:

- prekių, paslaugų ir kito turto pirkimas – pardavimas, už kurį mokama arba įsipareigojama sumokėti užsienio valiuta;

- užsienio valiuta gaunamos ir gražinamos paskolos;

- kitu būdu įgytas arba perleistas turtas, prisiimti finansiniai įsipareigojimai ir jų įvykdymas užsienio valiuta.

20.2. Valiutinė operacija registruojama apskaitoje eurais pagal ūkinės operacijos atlikimo dienos valiutos kursą.

20.3. Komandiruotės išlaidos užsienio valiuta teisės aktų nustatyta tvarka įvertinamos išvykimo į komandiruotę dieną galiojusiū valiutos kursu, jei avansas nebuvo išmokėtas.

20.4. Valiuta, išmokėta avansu asmeniui, vykstančiam į komandiruotę užsienyje, įvertinama avanso išmokėjimo dienos kursu. Jei avansas buvo išmokėtas, komandiruotės išlaidos

valiuta įvertinamos avanso išmokėjimo dienos kursu. Pateikus į buhalteriją komandiruooto asmens avansinę apyskaitą ir patirtas komandiruoatės išlaidas patvirtinančius dokumentus, apskaitoje registruojamos komandiruočių sąnaudos.

20.5. Nepanaudoto avanso likutis įvertinamas avansinės apyskaitos sudarymo dienos valiutos kursu. Pajamuojuant gražintą į kasą nepanaudotos valiutos likutį, apskaitoje registruojami valiutos kurso skirtumai. Skirtumas tarp valiutos kurso ir valiutos keitimo kurso, susidaręs keičiant ar perkant valiutą, laikomas banko paslauga ir apskaitoje registruojamas kaip veiklos sąnaudos, o ne finansinės investicinės sąnaudos.

20.6. Įsigijimo savikaina apskaitomas už užsienio valiutą pirktas turtas finansinės būklės ataskaitoje įvertinamas eurais, taikant pirkimo dieną galiojusį valiutos kursą.

21. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtas turtas:

21.1 Poliklinika nepripažįsta neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto, tačiau neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojamas nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, kol nėra aišku, ar jis duos Poliklinikai ekonominės naudos.

21.2. Jei ekonominė nauda tikėtina, tačiau nėra tikra, kad ji bus gauta, informacija apie neapibrėžtąjį turtą pateikiama aiškinamajame rašte.

22. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai:

22.1. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudžiamąjį įvykių padarytų sąnaudų užskaita atliekama su gauta draudimo išmoka).

22.2. Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų atskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pokyčiai, sudarant atskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

22.3. 2022 m. buvo atliktos tarpusavio užskaitos straipsniuose: per vienerius metus gautinos sumos ir su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 294017,39 eurų. (socialinio draudimo įmokų ir įmokų į garantinį fondą užskaita, pagal aktus tarp Panevėžio teritorinės ligonių kasos, VSDFV Panevėžio skyriaus ir Poliklinikos).

23. Apskaitos klaidų taisymas:

23.1. Atskaitiniu laikotarpiu pastebėtų apskaitos klaidų, padarytų praėjusių atskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose taisymas registruojamas praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtakos sąskaitoje, jei klaida esminė (nustatyta Poliklinikos apskaitos politikoje).

23.2. Informacija yra reikšminga, jei jos nepateikimas ar neatskleidimas gali turėti įtakos finansinės atskaitomybės informacijos vartotojų priimamiems sprendimams.

23.3. Informacija laikoma nereikšminga, jei jos suma yra:

- iki 5 procentų grynojo veiklos rezultato,
- iki 0,5 procentų pajamų arba sąnaudų,
- iki 0,5 procentų turto balansinės vertės.

Nustatant reikšmingumą, vertinamas ne tik straipsnio dydis, bet ir pobūdis.

23.2. Apskaitos klaidos (esminės ir neesminės) taisomos einamojo atskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

24. Poataskaitiniai įvykiai:

24.1. Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Poliklinikos finansinę padėtį paskutinę atskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantieji įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos parengtoms finansinėms ataskaitoms reikšmę, yra rodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose.

24.2. Nekoreguojantieji poataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

P03. Nematerialusis turtas

2023 m. nebuvo įsigyta nematerialiojo turto. Nematerialiojo turto (programinė įranga) vertė ataskaitinių metų pabaigoje 195,60 Eur, metų pradžioje 264,18 Eur. Visiškai amortizuoto, naudojamo Poliklinikos veikloje, nematerialiojo turto įsigijimo savikaina 3586,96 Eur. Informacija apie nematerialųjį turtą pateikiama priede „Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą“.

P04. Ilgalaikis materialusis turtas

2023 m. įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 33542,24 Eur, t.sk. automobilis už 23990,00 Eur, dentalinis rentgeno aparatas už 8410,00 Eur, turbininis antgalis odontologiniai įrangai už 592,90 Eur, medicininė kėdė už 549,34 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto vertė ataskaitinių metų pabaigoje 605665,34 Eur (metų pradžioje 704239,90 Eur), t.sk. pastatai 442818,34 Eur (metų pradžioje 515148,77 Eur), mašinos ir rengimai 35970,80 Eur (metų pradžioje 67227,73 Eur), transporto priemonės 120352,82 Eur (metų pradžioje 112947,48 Eur), baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas 6523,38 Eur (metų pradžioje 8915,92 Eur). Visiškai nusidėvėjusio, naudojamo Poliklinikos veikloje, ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina 194813,18 Eur., t.sk. mašinos ir įrengimai 142784,45 Eur, transporto priemonės 23641,41 Eur, baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas 28387,32 Eur.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija ir turto, kuris laikinai nenaudojamas Poliklinikos veikloje, Poliklinika neturi.

Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą pateikiama priede „Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą“.

P08. Atsargos

Atsargų balansinė vertė ataskaitinių metų pabaigoje 28981,90 Eur, (metų pradžioje – 39617,72 Eur), t.sk. vaistai, medikamentai ir medicinos priemonės 24415,16 Eur (metų pradžioje 31067,25 Eur), ūkinės medžiagos 1392,78 Eur (metų pradžioje 1080,85 Eur), transporto degalai, tepalai ir atsarginės dalys 476,69 Eur (metų pradžioje 969,52 Eur), kuras šildymui 1241,10 Eur (metų pradžioje 4983,50 Eur), inventorių 1456,17 Eur (metų pradžioje 1516,60 Eur). Informacija apie atsargas pateikiama priede „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

P09. Išankstiniai apmokėjimai

Prie išankstinių apmokėjimų pateikiama informacija ir apie kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas. Viso išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 5612,68 Eur, (metų pradžioje 8936,58 Eur), t. sk. išankstiniai mokėjimai tiekėjams 1,03 Eur (metų pradžioje 371,00 Eur), darbuotojams 1523,87 Eur (metų pradžioje 2739,68 Eur) už ateinančių laikotarpių atostogas ir įmokos socialiniam draudimui; ateinančių laikotarpių sąnaudos: darbuotojų draudimas nuo nelaimingų atsitikimų 574,19 Eur (metų pradžioje 762,53 Eur), transporto draudimas 3064,15 Eur (metų pradžioje 3107,61 Eur), turto draudimas 68,53 Eur (metų pradžioje 58,23 Eur), prenumerata 27,00 Eur (metų pradžioje 27,00 Eur), kitos (elektroninio parašo licencijos) 353,91 Eur (metų pradžioje 257,74 Eur), darbuotojų darbo užmokestis ir įmokos socialiniam draudimui 0,00 Eur (metų pradžioje 1610,79 Eur). Informacija pateikiama priede „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“.

P10. Per vienus metus gautos sumos

Viso gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 97256,75 Eur (metų pradžioje 169807,41 Eur, t. sk.: iš Panevėžio teritorinės ligonių kasos už suteiktas medicines paslaugas 95537,57 Eur (metų pradžioje 168176,77 Eur), iš kitų juridinių ir fizinių asmenų 1719,18 Eur (metų pradžioje 1630,64 Eur), Informacija pateikiama priede „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas.“

P11. Pinigai ir jų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigai 338860,14 Eur (metų pradžioje 336032,11 Eur), t.sk. pinigai banke 337149,37 Eur (metų pradžioje 335263,59 Eur), kasoje 1710,77 Eur (metų

pradžioje 768,52 Eur). Per metus pinigų sumažėjo 13252,37 Eur. Informacija pateikiama priede „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“.

P12. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 485166,81 Eur (metų pradžioje 571102,28 Eur), t.sk. iš valstybės biudžeto 18094,38 Eur (metų pradžioje 30817,14 Eur), iš savivaldybės biudžeto 381174,91 Eur (metų pradžioje 409688,57 Eur), iš ES ir tarptautinių organizacijų 80448,17 Eur (metų pradžioje 127365,43 Eur), iš kitų šaltinių 5449,35 Eur (metų pradžioje 3231,14 Eur). Informacija pateikiama priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslią paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ ir priede „Finansavimo sumų likučiai“.

P15 Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikiai įsipareigojimai 26075,45 Eur (metų pradžioje 26376,41 Eur), tai yra priskaičiuotos išėtinės kompensacijos darbuotojams ir darbdavio mokami socialinio draudimo mokesčiai, kuriems priklauso išėtinė dviejų mėnesių kompensacija pagal Darbo kodekso 56 str. „Darbo sutarties nutraukimas darbuotojo iniciatyva dėl svarbių priežasčių“ 1 d. 4 punktą. Informacija pateikiama priede „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ ir priede „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką“.

P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Ataskaitinių metų pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai 93776,01 Eur (metų pradžioje 142075,04 Eur), iš jų:

- skolos tiekėjams 7441,68 Eur (metų pradžioje 10987,40 Eur), t. sk.:

- už medicinos paslaugas ir laboratorinius tyrimus 1987,75 Eur (metų pradžioje 1419,67 Eur), komunalines ir ryšių paslaugas 2445,43 Eur (metų pradžioje 1996,28 Eur), už kurą ir transporto remontą 996,88 Eur (metų pradžioje 5260,35 Eur), kitas paslaugas 2011,62 Eur (metų pradžioje 2311,10 Eur).

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (socialinio draudimo įmokos ir įmokos į garantinį fondą už 2023 m. gruodžio mėn.) 18524,03 Eur (metų pradžioje 32670,20 Eur).

- sukauptos mokėtinos sumos 67810,30 Eur (metų pradžioje 98417,44 Eur) - sukauptos atostoginių ir priskaičiuotų nuo jų socialinio draudimo įmokų sąnaudos. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sukauptų atostoginių sumos sumažėjo 30607,14 Eur, kadangi nuo 2023 m. gegužės 1 d. greitosios medicinos pagalbos paslaugų teikimas perduotas VšĮ Greitosios medicinos pagalbos stočiai ir kartu perduotos GMP skyriaus darbuotojų sumos už nepanaudotas atostogas.

Visi įsipareigojimai yra eurais.

Informacija pateikiama priede „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“ ir priede „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) nacionaline ir užsienio valiutomis“.

P18. Grynasis turtas

Dalininkų kapitalas 2023.01.01 – 27574,72 Eur., 2023.12.31 – 27574,72 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį dalininkų kapitalas nesikeitė.

2023 m. veiklos deficitas 47790,33 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio veiklos pelnas 28682,37 Eur), sukauptas perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 443979,42 Eur.

2023 m. deficitas susidarė todėl, kad vadovaujantis Ignalinos rajono savivaldybės tarybos sprendimu, nuo 2023 m. gegužės 1 d. Greitosios medicinos pagalbos paslaugų teikimas perduotas VšĮ Greitosios medicinos pagalbos stočiai, o šių paslaugų teikimui iš PSDF biudžeto lėšų įsigyta ir perduota medicininė įranga, medikamentai už 34277 Eur. Perduoto turto vertė apskaitoje įtraukta į sąnaudas. Ignalinos rajono savivaldybei susigražinus patalpas ambulatorijoje, kuriose buvo įrengtas procedūrinis kabinetas, reikėjo šį kabinetą įrengti kitose patalpose. Kabineto įrengimas ir kitų patalpų pertvarkymas kainavo 18144 Eur.

Informacija pateikiama grynojo turto pokyčių ataskaitoje.

Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamos – gautų finansavimo sumų iš Valstybės biudžeto, ES struktūrinių fondų ir kitų finansavimo šaltinių panaudota dalis. Ataskaitinio laikotarpio finansavimo pajamos 61951,71 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 228610,78 Eur), iš jų 5806,30 Eur iš valstybės

biudžeto (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 178069,71 Eur), 19876,39 Eur iš savivaldybės biudžeto (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 19895,23 Eur), 10117,99 Eur iš ES ir tarptautinių organizacijų lėšų (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 7581,78 Eur), 26151,03 Eur iš kitų šaltinių (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 23064,06 Eur). Informacija apie finansavimo pajamas pateikiama veiklos rezultatų ataskaitoje.

P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos 2023 m. 1510055,55 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 1928661,01 Eur), t. sk. pagrindinės veiklos pajamos už suteiktas paslaugas apmokamos iš privalomojo sveikatos draudimo fondo 1447534,10 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 1880885,53 Eur), pajamos už prekes ir suteiktas paslaugas apmokamas fizinių ir juridinių asmenų 62521,45 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 47775,48 Eur). Informacija pateikiama veiklos rezultatų ataskaitoje ir priede „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“.

P02 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos 2023 m. 1256312,10 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 2131749,07 Eur.:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos 1675358,13 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 1675358,13 Eur);

- sunaudotų atsargų savikaina 86119,34 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 167153,16 Eur);

- transporto sąnaudos 52592,83 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 108249,18 Eur);

- komunalinių ir ryšių sąnaudos 51814,31 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 51343,95 Eur);

- paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos 31888,20 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 18044,52 Eur);

- kitų paslaugų sąnaudos 51729,46 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 47553,44 Eur);

- nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 47789,10 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 47938,04 Eur);

- kvalifikacijos kėlimo ir komandiruočių sąnaudos 3315,51 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 4503,94 Eur);

- nuvertėjimo ir nurašytų sumų 34999,76 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 4,35 Eur).;

- nuomos sąnaudos 5397,14 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 1152,19 Eur);

- kitos sąnaudos 8165,56 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 10448,17 Eur);

Informacija pateikiama pateikiame veiklos rezultatų ataskaitoje, priede „ Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus ir priede „Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte“.

P21. Kitos veiklos pajamos

Kitos veiklos ataskaitinio laikotarpio pajamos 13518,15 Eur, t.sk. 10533,00 Eur gauta išmoka iš draudimo įstaigos (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 3161,16 Eur). Informacija pateikiama priede „Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos“.

P23. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos ataskaitinio laikotarpio rezultatas -3192,43 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio -1,51 Eur), Informacija pateikiama priede „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“.

Pagrindinės veiklos pinigų srautai

2023 m. įplaukos 1706431,18 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 1400484,99 Eur):

- Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms 142452,50 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 1400484,99 Eur);

- Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų 1563752,13 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 1563752,13 Eur);

- Kitos įplaukos 226,55 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 226,55 Eur);

- 2023 m. pervestos lėšos 24357,33 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 24357,33 Eur);

- 2023 m. išmokos 1289943,41 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 1622945,67 Eur);

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 1010561,27 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 1286900,80 Eur);
 - Komunalinių paslaugų ir ryšių 69890,37 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 69117,78 Eur);
 - Komandiruočių 191,10 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 509,60 Eur);
 - Transporto 57045,18 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 110167,87 Eur);
 - Kvalifikacijos kėlimo 2834,91 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 3787,90 Eur);
 - Paprastojo remonto ir eksploatavimo 30761,18 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 18292,23 Eur);
 - Atsargų įsigijimo 54977,72 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 82559,90 Eur);
 - Nuomos 5216,95 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 726,18 Eur);
 - Kitų paslaugų įsigijimo 52799,66 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 48749,24);
 - Kitos išmokos 5665,07 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 2134,17 Eur).
- 2023 m. investicinės veiklos pinigų srautai (ilgalaikio turto įsigijimas) 32949,34 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 72380,55 Eur).

Informacija apie pinigų srautus pateikiama pinigų srautų ataskaitoje.

Informacija apie gautą paramą ir jos panaudojimą

2023 m. gauta paramos už 60,61 Eur (iš fizinių asmenų), Nepanaudotos paramos likutis ataskaitinių metų pradžioje 396,31 Eur, likutis ataskaitinių metų pabaigoje 456,92 Eur. Informacija pateikiame priede „Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą“ ir priede „Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį“.

Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

Ataskaitiniai metais finansinėse ataskaitose esminių apskaitos klaidų taisyta nebuvo.

Turto nuvertėjimas

Ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo apskaityta išankstinių apmokėjimų, nematerialiojo turto, ilgalaikio materialiojo turto ir kito trumpalaikio turto nuvertėjimo.

Poataskaitiniai įvykiai

Reikšmingų poataskaitinių įvykių nuo 2024 m. sausio 1 d. iki 2024 m. vasario 29 d. Poliklinikoje neįvyko.

Direktorius

Arvydas Ramelis

Vyriausiasis buhalteris

Ričardas Burauskas

Viešoji įstaiga Ignalinos rajono poliklinika, 195550162, Ligoninės g. 13, Ignalinos m., Ignalinos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369457
D/L: 2024-02-29 13:19:52

P3 Nematerialusis turtas

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		Prestžas	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	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3.862,92							3.862,92
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
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	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		3.862,92							3.862,92
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina									
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-3.598,44		X		X	X		-3.598,44
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-68,88		X		X	X		-68,88
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	-3.667,32		X		X	X		-3.667,32
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									

Viešoji įstaiga Ignalinos rajono poliklinika, 195550162, Ligoninės g. 13, Ignalinos m., Ignalinos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369457
D/L: 2024-02-29 13:19:52

P3 Nematerialusis turtas

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
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)		195,60							195,60
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		264,48							264,48
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X	X	X	X	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	X	

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 perdavimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestižas“ pildomas tik konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose.

Višioji įstaiga Ignalinos rajono poliklinika, 19550162, Ligoninės g. 13, Ignalinos m., Ignalinos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369457
D/L: 2024-02-29 13:19:52

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

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	1.267.278,29			283.175,26	289.478,00	43.925,23		1.883.856,78
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)	25.053,54			9.552,24	23.990,00			58.595,78
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				9.552,24	23.990,00			33.542,24
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina	25.053,54							25.053,54
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)	-252.382,64			-104.639,15	-136.559,59	-4.784,56		-498.365,94
3.1	parduoto								
3.2	perduoto	-252.382,64			-22.923,56	-73.159,59	-3.179,44		-351.645,23
3.3	nurašyto				-81.715,59	-63.400,00	-1.605,12		-146.720,71
4	Pergupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	1.039.949,19			188.088,35	176.908,41	39.140,67		1.444.086,62
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina				142.784,45	23.641,41	28.387,32		194.813,18
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-752.129,52			-215.947,53	-176.530,52	-35.009,31	X	-1.179.616,88
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	-20.347,03						X	-20.347,03
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-19.818,83			-9.062,07	-16.583,66	-2.255,66	X	-47.720,22
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	195.164,53			72.892,05	136.558,59	4.647,68	X	409.262,85
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto	195.164,53			22.923,56	73.159,59	3.179,44	X	294.427,12
10.3	nurašyto				49.968,49	63.399,00	1.468,24	X	114.835,73
11	Pergupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-597.130,85			-152.117,55	-56.555,59	-32.617,29	X	-838.421,28
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	Pergupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	442.818,34			35.970,80	120.352,82	6.523,38		605.665,34
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 kontrolė 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	laikini 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				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	515.148,77			67.227,73	112.947,48	8.915,92		704.239,90
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 kontrolė riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

Viešoji įstaiga Ignalinos rajono poliklinika, 19550162, Ligoninės g. 13, Ignalinos m., Ignalinos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369457
D/L: 2024-02-29 13:19:52

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo
savikaina

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
23.4	nebe naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikiniai ne naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie naudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

Viešoji įstaiga Ignalinos rajono poliklinika, 195550162, Ligoninės g. 13, Ignalinos m., Ignalinos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369457
D/L: 2024-02-29 13:19:52

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Hgalaisk materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		39.617,72						39.617,72
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		117.705,26						117.705,26
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		88.909,73						88.909,73
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		28.795,53						28.795,53
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-128.341,08						-128.341,08
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)		-7.401,98						-7.401,98
3.3	Sunaudota veikloje		-120.939,10						-120.939,10
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		28.981,90						28.981,90
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		28.981,90						28.981,90
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		39.617,72						39.617,72

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Ignalinos rajono poliklinika, 195550162, Ligoninės g. 13, Ignalinos m., Ignalinos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369457
D/L: 2024-02-29 13:19:52

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	5.612,68	8.936,58
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1,03	371,00
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	1.523,87	2.739,68
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	4.087,78	5.825,90
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	5.612,68	8.936,58

Viešoji įstaiga Ignalinos rajono poliklinika, 195550162, Ligoninės g. 13, Ignalinos m., Ignalinos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369457
D/L: 2024-02-29 13:19:52

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	97.256,75	96.153,56		169.807,41	168.176,77	
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	97.256,75	96.153,56		169.807,41	168.176,77	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	97.256,75	96.153,56		169.807,41	168.176,77	
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						
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos						
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	97.256,75	96.153,56		169.807,41	168.176,77	

Viešoji įstaiga Ignalinos rajono poliklinika, 195550162, Ligoninės g. 13, Ignalinos m., Ignalinos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369457
D/L: 2024-02-29 13:19:52

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)			607,29	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose			607,29	
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)			16,69	
2.1	Pinigai bankų sąskaitose			16,69	
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų išaldytose 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)	338.860,14		335.408,13	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	337.149,37		334.639,61	
3.2	Pinigai kasoje	1.710,77		768,52	
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų išaldytose 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)	338.860,14		336.032,11	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Viešoji įstaiga Ignalinos rajono poliklinika, 195550162, Ligoninės g. 13, Ignalinos m., Ignalinos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	30.817,14	24,64				-6.932,10	-5.806,30
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	30.767,96					-6.932,10	-5.741,48
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	49,18	24,64					-64,82
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	409.688,57			4.706,51		-13.343,78	-19.876,39
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	409.671,88			4.706,51		-13.343,78	-19.859,70
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	16,69						-16,69
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)	127.365,43	279,19				-36.976,41	-10.117,99
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	126.807,32					-36.976,41	-9.382,74
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	558,11	279,19					-735,25
4	Iš kitų šaltinių	3.231,14	60,61			28.795,53	-18,90	-26.151,03
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	2.834,83				28.795,53	-18,90	-26.151,03
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	396,31	60,61					
5	Iš viso finansavimo sumų	571.102,28	364,44			33.502,04	-57.271,19	-61.951,71

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimui

Viešoji įstaiga Ignalinos rajono poliklinika, 195550162, Ligoninės g. 13, Ignalinos m., Ignalinos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369457
D/L: 2024-02-29 13:19:52

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį			Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos gražintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		Kiti pokyčiai
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-9,00			18.094,38
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					18.094,38
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-9,00			0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					381.174,91
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					381.174,91
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
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)		-102,05			80.448,17
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					80.448,17
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-102,05			0,00
4	Iš kitų šaltinių	-468,00				5.449,35
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	-468,00				4.992,43
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					456,92
5	Iš viso finansavimo sumų	-468,00	-111,05			485.166,81

Viešoji įstaiga Ignalinos rajono poliklinika, 195550162, Ligoninės g. 13, Ignalinos m., Ignalinos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369457
D/L: 2024-02-29 13:19:52

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	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)		30.817,14	30.817,14		18.094,38	18.094,38
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		409.688,57	409.688,57		381.174,91	381.174,91
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)		127.365,43	127.365,43		80.448,17	80.448,17
4	Iš kitų šaltinių		3.231,14	3.231,14		5.449,35	5.449,35
5	Iš viso		571.102,28	571.102,28		485.166,81	485.166,81

Viešoji įstaiga Ignalinos rajono poliklinika, 195550162, Ligoninės g. 13, Ignalinos m., Ignalinos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma
1	2	3	4	5	6
1	Kompensacijos darbuotojams	26.376,41			-300,96
2	Žalos atlyginimas				
3	Aplinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantijų įsipareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui				
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti				
10	Sutaupoms atkurti				
11	Kita*				
12	Iš viso atidėjinių	26.376,41			-300,96

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Ignalinos rajono poliklinika, 195550162, Ligoninės g. 13, Ignalinos m., Ignalinos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369457
D/L: 2024-02-29 13:19:52

P15 Atidėjiniai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams			26.075,45
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui			
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti			
10	Sutaupoms atkurti			
11	Kita*			
12	Iš viso atidėjinių			26.075,45

Viešoji įstaiga Ignalinos rajono poliklinika, 195550162, Ligoninės g. 13, Ignalinos m., Ignalinos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369457
D/L: 2024-02-29 13:19:52

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus		
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų	26.075,45	26.075,45
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	26.075,45	26.075,45

Viešoji įstaiga Ignalinos rajono poliklinika, 195550162, Ligoninės g. 13, Ignalinos m., Ignalinos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369457
D/L: 2024-02-29 13:19:52

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	18.524,03	18.524,03		32.670,20	32.670,20	
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	7.441,68	110,32		10.987,40	130,60	
4	Sukauptos mokėtinės sumos	67.810,30			98.417,44		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	67.810,30			98.417,44		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	93.776,01	18.634,35		142.075,04	32.800,80	

Viešoji įstaiga Ignalinos rajono poliklinika, 195550162, Ligoninės g. 13, Ignalinos m., Ignalinos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369457
D/L: 2024-02-29 13:19:52

P24 Finansinės rizikos valdymas

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	142.075,04	93.776,01
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	142.075,04	93.776,01

Viešoji įstaiga Ignalinos rajono poliklinika, 195550162, Ligoninės g. 13, Ignalinos m., Ignalinos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369457
D/L: 2024-02-29 13:19:52

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.510.055,55	1.928.660,01
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	1.505.235,60	1.928.660,01
1.4	Kitos	4.819,95	
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		1,00
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.510.055,55	1.928.661,01

* 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.

Viešoji įstaiga Ignalinos rajono poliklinika, 195550162, Ligoninės g. 13, Ignalinos m., Ignalinos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369457
D/L: 2024-02-29 13:19:52

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	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							-1.630.123,31				-1.630.123,31
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-1.256.312,10				-1.256.312,10
1.2	Nusidevėjimo ir amortizacijos							-47.789,10				-47.789,10
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-51.814,31				-51.814,31
1.4	Komandiruočių							-603,10				-603,10
1.5	Transporto							-52.592,83				-52.592,83
1.6	Kvalifikacijos kelimo							-2.712,41				-2.712,41
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-31.888,20				-31.888,20
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							-34.999,76				-34.999,76
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-86.119,34				-86.119,34
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos							-5.397,14				-5.397,14
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų							-51.729,46				-51.729,46
1.14	Kitos							-8.165,56				-8.165,56
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos							-1.262.283,88				-1.262.283,88
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-982.901,74				-982.901,74
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-69.890,37				-69.890,37
3.1.3	Komandiruočių							-191,10				-191,10
3.1.4	Transporto							-57.045,18				-57.045,18
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo							-2.834,91				-2.834,91
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-30.761,18				-30.761,18
3.1.7	Atsargų įsigijimo							-54.977,72				-54.977,72
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos							-5.216,95				-5.216,95
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							-52.799,66				-52.799,66
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos							-5.665,07				-5.665,07

Viešoji įstaiga Ignalinos rajono poliklinika, 195550162, Ligoninės g. 13, Ignalinos m., Ignalinos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369457
D/L: 2024-02-29 13:1

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatomis ir jų šeimų nariams	Kita		Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatomis ir jų šeimų nariams	Kita
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2	Teisėjai												
3	Valstybės tarnautojai												
3.1	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	57	-1.200.712,38	-33.139,35			-22.460,37	81	-1.458.229,20	-180.998,73			-36.130,20
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	4,0	-134.188,45	-2.067,37			360,41	4,0	-122.114,46	-7.808,28			-5.187,87
5.2	kiti darbuotojai	53,0	-1.066.523,93	-31.071,98			-22.820,78	77,0	-1.336.114,74	-173.190,45			-30.942,33
6	Kiti												
7	Iš viso:	57	-1.200.712,38	-33.139,35			-22.460,37	81	-1.458.229,20	-180.998,73			-36.130,20
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-19.702,64	-525,09			-355,88	X	-23.337,27	-2.867,90			-572,48

Viešoji įstaiga Ignalinos rajono poliklinika, 195550162, Ligoninės g. 13, Ignalinos m., Ignalinos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369457
D/L: 2024-02-29 13:19:52

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	13.518,15	3.161,16
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**	1.895,44	3.161,16
1.6	Kitos	11.622,71	
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos		
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	13.518,15	3.161,16

* 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.

Viešoji įstaiga Ignalinos rajono poliklinika, 195550162, Ligoninės g. 13, Ignalinos m., Ignalinos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369457
D/L: 2024-02-29 13:19:52

P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	-8.165,56	-10.256,17
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai	-4.404,82	-4.111,82
1.6	Kitos	-3.760,74	-6.144,35

Viešoji įstaiga Ignalinos rajono poliklinika, 195550162, Ligoninės g. 13, Ignalinos m., Ignalinos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369457
D/L: 2024-02-29 13:19:52

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		479,45
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		479,45
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-3.192,43	-480,96
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-3.192,43	-480,96
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-3.192,43	-1,51

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Ignalinos rajono poliklinika, 195550162, Ligoninės g. 13, Ignalinos m., Ignalinos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369457
D/L: 2024-02-29 13:19:52

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.*	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys						
1.1	Viešojo sektoriaus subjektai						
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai						
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3	Fiziniai asmenys*	X					
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	60,61	X	X	X	60,61
5	Anonimiškai	X					
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7	Iš viso	X	60,61				60,61

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Fizinį 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 nuosidėvėjimo suma;

- ūkinis inventorių, 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.

Viešoji įstaiga Ignalinos rajono poliklinika, 195550162, Ligoninės g. 13, Ignalinos m., Ignalinos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369457
D/L: 2024-02-29 13:19:52

P12 Paramos panaudojimas

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		Kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Pinigais	396,31	60,61						456,92
2	Turtu, išskyrus pinigus								
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	Iš viso	396,31	60,61						456,92

* 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.

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Ignalinos rajono savivaldybės administracija
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Dėl Viešosios įstaigos Ignalinos rajono poliklinikos 2023 metų ataskaitų rinkinio patvirtinimo
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-03-28 Nr. T-65
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Laimutis Ragaišis Meras
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-03-29 08:22
Parašo formatas	Ilgalaikio galiojimo (XAdES-XL)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-03-29 08:22
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2023-04-19 16:53 - 2028-04-17 23:59
Parašo paskirtis	Registravimas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Ieva Vaitkevičienė Sekretorė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-03-29 10:39
Parašo formatas	Ilgalaikio galiojimo (XAdES-XL)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-03-29 10:39
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2020-10-29 12:18 - 2025-10-28 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	3
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	T-65 Veiklos ataskaita.docx
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	T-65 Poliklinikos finansinių ataskaitų rinkinys.pdf
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	T-65F.pdf
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20240213.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-04-12)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-04-12 nuorašą suformavo Ričardas Burauskas
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-