

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ 2023 METŲ 9 MĖNESIUS

2023-11-03

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika (toliau-Poliklinika), yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Biržų rajono savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su Panevėžio Teritorine ligonių kasa ir kitais užsakovais.

Poliklinika savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstatų, Viešųjų įstatų, Sveikatos draudimo ir kt. įstatymais bei teisės aktais, o taip pat įstatais (įstatų paskutinio patvirtinimo data 2009 m. liepos 7 d.). Poliklinika 1997 m. gruodžio 12 d. įregistruota Valstybės įmonės registrų centre, jos kodas 193319235.

Adresas: Vilniaus g. 117, 41115 Biržai, Lietuvos Respublika

Poliklinika yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, turintis finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą. Pagrindinis Poliklinikos veiklos tikslas – tenkinti viešuosius interesus vykdant visuomenei naudingą veiklą sveikatos priežiūros srityje.

Poliklinikos veiklos sritys: organizuoti ir teikti asmens sveikatos priežiūros paslaugas, kurias teikti teisę suteikia Poliklinikos asmens sveikatos priežiūros licencija: pirminės ambulatorinės sveikatos priežiūros, akušerio, bendruomenės slaugos, masažo praktikos, odontologinės priežiūros (pagalbos). Teikiant medicininės paslaugas siekiama ne kuo didesnio pelno, o suteikti kuo daugiau kokybiškų paslaugų.

Poliklinika neturi kontroliuojamų ir (arba) asocijuotų subjektų.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Poliklinikos struktūriniai padaliniai buvo šie:

Eil. Nr.	Struktūrinis padalinys	Buveinės adresas
1	2	3
1.	Odontologijos skyrius	Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.
2.	Vabalninko ambulatorija	B. Sruogos g. 15a, Vabalninkas, Biržų r. sav.
3.	Pabiržės ambulatorija	Kaštonų g. 5, Naciūnų k., Biržų r. sav.
4.	Papilio ambulatorija	Rožių g. 8, Papilys, Biržų r. sav.

5.	N.Radviliškio ambulatorija	Aušros g. 2, Nem. Radviliškis, Biržų r. sav.
6.	Germaniško medicinos punktas	Kalno akligatvis Nr.5, Germaniško k., Nemunėlio Radviliškio sen., Biržų r. sav.
7.	L.Žemės medicinos punktas	Ateities aklg. 2, Pačeriaukštės k., Pačeriaukštės sen., Biržų r. sav.
8.	Meilūnų medicinos punktas	Žibučių g. 3, Meilūnų k., Vabalninko sen., Biržų r. sav.
9.	Parovėjos medicinos punktas	Pušynėlio g. 8, Parovėjos k., Parovėjos sen., Biržų r. sav.

Struktūrinių padalinių pagrindinė veikla nesiskiria nuo pagrindinės Poliklinikos veiklos.

Pagrindinis Poliklinikos veiklos uždavinys yra organizuoti ir teikti kvalifikuotą pirminę sveikatos priežiūros ambulatorinę pagalbą gyventojams.

Poliklinika taip pat teikia mokamas medicinos paslaugas gyventojams bei kitiems juridiniams asmenims.

Pagrindinis įstaigos lėšų šaltinis yra pajamos, gaunamos už suteiktas paslaugas pagal sutartį su Panevėžio teritorine ligonių kasa. Gyventojų skaičius rajone kasmet mažėja, todėl, jei nekeliami įkainiai, mažėja pajamos už paslaugas pagal prisirašiusius gyventojus. Gyventojų mažėjimo tendencija išliks ir ateityje.

Per tarpinį ataskaitinį laikotarpį (2023 m. 9 mėnesius) apskaitos politikos keitimų nebuvo, buvo tik papildymai tvarkų aprašais.

II. NUORODA Į PASKUTINĮ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINĮ

Paskutinis metinių finansinių ataskaitų rinkinys, kuriame yra aprašyta apskaitos politika yra ataskaita pagal 2022 m. gruodžio 31 d. duomenis, pateikiamas įstaigos interneto svetainėje: https://www.birzupoliklinika.lt/images/dokumentai/finansai_2022/1/BIRPOL2022_AR_VSAKIS.pdf

III. SUTRUMPINTO AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

P01 Apskaitos politika ir apskaitinių įverčių keitimas, klaidų taisymas.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keista, buvo tik papildyta tvarkų aprašais.

P02 Informacija apie sąnaudas pagal segmentus.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 2455268 Eur.

P03 Ilgalaikis nematerialusis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė yra 4858 Eur. Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 13-ojo VSAFAS 1 priede (pridedama).

P04 Ilgalaikis materialusis turtas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 453560 Eur iš jų didžiąją dalį sudarė: pastatai 356834 Eur; transporto priemonės 25098 Eur; baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas 37693 Eur.

Informacija apie materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 12-ojo VSAFAS 1 priede (pridedama).

P08 Atsargos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų Įstaiga turėjo už 28611 Eur.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 8 VSAFAS 1 priede (pridedama).

P10 Per vienerius metus gautinos sumos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinių sumų likutis yra 237975 Eur.

Įstaiga neturi investicijų į ne nuosavybės vertybinius popierius, po vienu metų gautinų sumų, išvestinių finansinių priemonių, perduoti ar perduoti laikomo finansinio turto bei paskolų, todėl metodai, kaip valdyti palūkanų normos riziką, likvidumo riziką kredito riziką bei valiutos kurso riziką nenustatyti ir nenaudojami. Įstaiga neturi finansinio turto, išreikšto užsienio valiutomis bei finansinio turto, kurio naudojimas apribotas.

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis sudarė 749832 Eur.

P12 Finansavimo sumos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumos sudarė 416623 Eur. Iš jų: iš valstybės biudžeto 6961 Eur; iš savivaldybės biudžeto 347782 Eur; iš ES ir tarptautinių organizacijų 49866 Eur ir iš kitų šaltinių 12014 Eur.

P15 Ilgalaikiai atidėjiniai. Tai pensijų atidėjiniai, kurių suma sudarė 78417 Eur.

P17 Trumpalaikiai įsipareigojimai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 459037 Eur. Mokėtinas sumas sudaro praėjusio mėnesio skolos tiekėjams 21071 Eur; su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 182460 Eur ir sukauptos mokėtinios sumos 255506 Eur.

P18 Grynasis turtas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje grynasis turtas sudarė 520759 Eur. Šią sumą sudaro:

- dalininkų kapitalas 29074 Eur. Įstaigos dalininkas yra Biržų rajono savivaldybė.
- Sukauptas perviršis 491685 Eur: Ankstesnių metų perviršis 538867 Eur. Ataskaitinio laikotarpio deficitas -47182 Eur.

P21 Pagrindinės veiklos pajamos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos pajamos sudarė 2408086 Eur.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų nebuvo, todėl informacija pagal 6-ojo VSAFAS 4 priede nustatytą formą neteikiama.

Kitos veiklos pajamų nebuvo.

P02 Pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 2455268 Eur. Iš jų:

Didžiausią sąnaudų dalį sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 2053946 Eur; sunaudotų atsargų sąnaudos 101123 Eur; komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 61759 Eur ir kt.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Sprendimų dėl teisinių ginčų Poliklinika neturi.

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui data:

2023-11-10

Priežastis, dėl kurios finansinių ataskaitų rinkinys buvo grąžintas pataisyti ir pakartotinai pateiktas teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui:

Atlikti pataisymai:

Pakartotinio pateikimo data:

Direktorius

Lukas Kalninis

Vyriausioji buhalterė

Regina Keršienė

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
finansinės būklės ataskaitos forma)**

Viešojo įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 20 23M.09-30 D. DUOMENIS**

2023-11-03 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		458 418,00	485 093,00
I.	Nematerialusis turtas		4 858,00	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		4 858,00	
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		453 560,00	485 093,00
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		356 834,00	366 535,00
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		1 403,00	1 557,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		32 532,00	37 459,00
II.6	Transporto priemonės		25 098,00	29 962,00
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		37 693,00	49 580,00
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		1 016 418,00	1 083 095,00
I.	Atsargos		28 611,00	24 858,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		28 611,00	24 858,00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. 09-30 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		237 975,00	280 937,00
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		237 975,00	280 937,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		749 832,00	777 300,00
	IŠ VISO TURTO:		1 474 836,00	1 568 188,00
D.	FINANSAVIMO SUMOS		416 623,00	445 756,00
I.	Iš valstybės biudžeto		6 961,00	7 861,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		347 782,00	362 165,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		49 866,00	61 632,00
IV.	Iš kitų šaltinių		12 014,00	14 098,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		537 454,00	554 491,00
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		78 417,00	78 417,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		78 417,00	78 417,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		459 037,00	476 074,00
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		21 071,00	23 382,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		182 460,00	54 698,00
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		255 506,00	397 994,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		520 759,00	567 941,00
I.	Dalininkų kapitalas		29 074,00	29 074,00
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		491 685,00	538 867,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-47 182,00	16 599,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		538 867,00	522 268,00
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 474 836,00	1 568 188,00

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Lukas Kalninis

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausias buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Regina Keršienė

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, veiklos
rezultatų ataskaitos forma)

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. 09-30 D. DUOMENIS

2023-11-03 Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2 408 086,00	2 698 499,00
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		74 799,00	253 283,00
I.1.	Iš valstybės biudžeto		6 868,00	219 454,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		14 051,00	5 305,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		11 767,00	13 620,00
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		42 113,00	14 904,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2 333 287,00	2 445 216,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2 333 287,00	2 445 216,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-2 455 268,00	-2 646 757,00
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-2 053 946,00	-2 158 166,00
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-32 900,00	-22 628,00
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-61 759,00	-70 361,00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		-53 024,00	-78 221,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2 117,00	-1 731,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-6 061,00	-3 683,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-4,00	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-101 123,00	-184 006,00
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			-104,00
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-58 822,00	-31 122,00
XIV.	KITOS		-85 512,00	-96 735,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-47 182,00	51 742,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-47 182,00	51 742,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-47 182,00	51 742,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto
vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

(parašas)

Lukas Kalninis

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausias buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Regina Keršienė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	7 861,00			20 542,00			-21 442,00				6 961,00
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	7 861,00			20 542,00			-21 442,00				6 961,00
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	362 165,00			1 848,00			-16 231,00				347 782,00
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	362 165,00			1 848,00			-16 231,00				347 782,00
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
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):	61 632,00						-11 766,00				49 866,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	61 632,00						-11 766,00				49 866,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	14 098,00	10 540,00		12 736,00			-25 360,00				12 014,00
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	14 098,00			12 736,00			-16 998,00				9 836,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		10 540,00					-8 362,00				2 178,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	445 756,00	10 540,00		35 126,00			-74 799,00				416 623,00

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą forma)

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3 013,00							3 013,00
2.	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį					5 300,00				5 300,00
2.1.	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina					5 300,00				5 300,00
2.2.	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3.	Nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto									
4.	Pergrupavimai (+ / –)									
5.	Kiti pokyčiai									
6.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		3 013,00			5 300,00				8 313,00
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	-3 013,00		X		X	X		-3 013,00

(tęsinys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos 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
8.	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X	-442,00	X	X		-442,00
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	-3 013,00		X	-442,00	X	X		-3 455,00
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15.	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									
18.1.	parduoto									
18.2.	perduoto									
18.3.	nurašyto									
19.	Pergrupavimai (+ / –)									
20.	Kiti pokyčiai									
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19 + 20)									
22.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 + 13 + 21)					4 858,00				4 858,00
23.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 + 7 + 14)									

(tęsinys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos 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
24.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis									
25.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai									

12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“
1 priedas

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą forma)

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

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

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	732 221,00	4 427,00	3 080,00	299 491,00	239 235,00	242 283,00		1 520 737,00
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	1 849,00			1 260,00				3 109,00
2.1.	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				1 260,00				1 260,00
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina	1 849,00							1 849,00
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)	-2 180,00			-3,00		-1,00		-2 184,00
3.1.	parduoto								
3.2.	perduoto	-2 180,00							-2 180,00
3.3.	nurašyto				-3,00		-1,00		-4,00
4.	Pergrupavimai (+ / –)								
5.	Kiti pokyčiai								
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	731 890,00	4 427,00	3 080,00	300 748,00	239 235,00	242 282,00		1 521 662,00
6.1.	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina								
7.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-365 686,00	-4 427,00	-1 523,00	-262 032,00	-209 273,00	-192 703,00	X	-1 035 644,00
8.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma							X	
9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-9 370,00		-154,00	-6 184,00	-4 864,00	-11 886,00	X	-32 458,00

(tęsinys kitame puslapyje)

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
10.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1 + 10.2 + 10.3)							X	
10.1.	parduoto							X	
10.2.	perduoto							X	
10.3.	nurašyto							X	
11.	Pergrupavimai (+ / –)							X	
12.	Kiti pokyčiai							X	
13.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)	-375 056,00	-4 427,00	-1 677,00	-268 216,00	-214 137,00	-204 589,00	X	-1 068 102,00
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1 + 18.2 + 18.3)								
18.1.	parduoto								
18.2.	perduoto								
18.3.	nurašyto								
19.	Pergrupavimai (+ / –)								
20.	Kiti pokyčiai								
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19 + 20)								
22.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 + 13 + 21)	356 834,00		1 403,00	32 532,00	25 098,00	37 693,00		453 560,00
22.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5.	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								

(tęsinys kitame puslapyje)

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
22.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								
23.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 + 7 + 14)	366 535,00		1 557,00	37 459,00	29 962,00	49 580,00		485 093,00
23.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis požymius atitinkančias įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4.	nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5.	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								

Pastabos:

1. X pažymėti laukai 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

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		24 858,00						24 858,00
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		132 471,00						132 471,00
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		97 345,00						97 345,00
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		35 126,00						35 126,00
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-128 718,00						-128 718,00
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		-128 718,00						-128 718,00
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		28 611,00						28 611,00
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		28 611,00						28 611,00
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		24 858,00						24 858,00

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Dokumento metaduomenys

PASIRAŠOMIEJI METADUOMENYS

El. dokumento turinį aprašantys metaduomenys

El. dokumento pavadinimas	Dokumento rūšis	Parašai
BP_FBA_2023_9_menesiai		

Sudarytojai

Statusas	Sudarytojas	Kodas	Adresas	Parašai
Juridinis asmuo	VšĮ Biržų rajono savivaldybės poliklinika	193319235	Vilniaus g. 117, Biržai	

NEPASIRAŠOMIEJI METADUOMENYS

El. dokumento naudojimo metaduomenys

Techninė Informacija

El. dokumento specifikacijos ID	Elektroninio dokumento grupė	eDVS pavadinimas ir versija	Parašai
ADOC-V1.0	BeDOC	EAIS LPP v1.6-SNAPSHOT	

Lukas Kalninis, Direktorius (2023-11-06 17:26:55)

Regina Keršienė, Vyriausioji buhalterė (2023-11-06 11:21:12)