

PATVIRTINTA  
Vilniaus rajono savivaldybės tarybos  
2024 m. balandžio 26 d. sprendimu Nr. T3-94  
1 priedas

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“  
2 priedas

**124246958, Laisvės pr. 79, Vilnius**

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

**Vši Vilniaus rajono centrinė poliklinika**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

2024 m. kovo 12 d. Nr. A10-178  
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų*

| Eil. Nr.  | Straipsniai                                                          | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|----------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>A.</b> | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>                                             |              | <b>4 360 974,14</b>                      | <b>4 504 263,26</b>                                |
| I.        | Nematerialusis turtas                                                | P1           | 49 408,53                                | 54 312,52                                          |
| I.1       | Plėtros darbai                                                       |              |                                          |                                                    |
| I.2       | Programinė įranga ir jos licencijos                                  |              | 45 333,69                                | 49 338,28                                          |
| I.3       | Kitas nematerialusis turtas                                          |              | 4 074,84                                 | 4 974,24                                           |
| I.4       | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai                         |              |                                          |                                                    |
| I.5       | Prestižas                                                            |              |                                          |                                                    |
| II.       | Ilgalaikis materialusis turtas                                       | P2           | 4 311 565,61                             | 4 449 950,74                                       |
| II.1      | Žemė                                                                 |              |                                          |                                                    |
| II.2      | Pastatai                                                             |              | 1 947 753,31                             | 1 761 312,61                                       |
| II.3      | Infrastruktūros statiniai                                            |              | 11 555,18                                | 130 378,36                                         |
| II.4      | Kiti statiniai                                                       |              | 101 955,86                               |                                                    |
| II.5      | Mašinos ir įrenginiai                                                |              | 834 807,38                               | 1 058 859,47                                       |
| II.6      | Transporto priemonės                                                 |              | 193 237,23                               | 324 400,50                                         |
| II.7      | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas         |              | 1 168 759,65                             | 1 013 233,41                                       |
| II.8      | Kultūros ir kitos vertybės                                           |              | 18 770,00                                | 18 770,00                                          |
| II.9      | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai                           | P3           | 34 727,00                                | 142 996,39                                         |
| III.      | Ilgalaikis finansinis turtas                                         |              |                                          |                                                    |
| IV.       | Mineraliniai ištekliai                                               |              |                                          |                                                    |
| V.        | Kitas ilgalaikis turtas                                              |              |                                          |                                                    |
| <b>B.</b> | <b>BIOLOGINIS TURTAS</b>                                             |              |                                          |                                                    |
| <b>C.</b> | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>                                           |              | <b>3 782 892,33</b>                      | <b>3 572 197,75</b>                                |
| I.        | Atsargos                                                             | P4           | 325 864,06                               | 371 803,05                                         |
| I.1       | Strateginės ir neliečiamosios atsargos                               |              |                                          |                                                    |
| I.2       | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių                             |              | 319 588,99                               | 371 803,05                                         |
| I.3       | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys            |              |                                          |                                                    |
| I.4       | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)          |              | 1 755,60                                 |                                                    |
| I.5       | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti       |              | 4 519,47                                 |                                                    |
| II.       | Išankstiniai apmokėjimai                                             | P5           | 20 027,71                                | 17 013,95                                          |
| III.      | Per vienus metus gautinos sumos                                      | P6           | 1 033 447,28                             | 960 941,57                                         |
| III.1     | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos                               |              |                                          |                                                    |
| III.2     | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos                               |              | 7 132,99                                 |                                                    |
| III.3     | Gautinos finansavimo sumos                                           |              |                                          |                                                    |
| III.4     | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas |              | 1 025 729,51                             | 943 036,38                                         |
| III.5     | Sukauptos gautinos sumos                                             |              |                                          | 16 085,45                                          |
| III.6     | Kitos gautinos sumos                                                 |              | 584,78                                   | 1 819,74                                           |
| IV.       | Trumpalaikės investicijos                                            |              |                                          |                                                    |
| V.        | Pinigai ir pinigų ekvivalentai                                       | P7           | 2 403 553,28                             | 2 222 439,18                                       |
|           | <b>IŠ VISO TURTO:</b>                                                |              | <b>8 143 866,47</b>                      | <b>8 076 461,01</b>                                |
| <b>D.</b> | <b>FINANSAVIMO SUMOS</b>                                             | P8, P9       | <b>3 497 396,38</b>                      | <b>3 539 596,17</b>                                |
| I.        | Iš valstybės biudžeto                                                |              | 386 281,89                               | 462 455,73                                         |
| II.       | Iš savivaldybės biudžeto                                             |              | 1 923 195,72                             | 1 808 176,61                                       |
| III.      | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų |              | 1 051 633,09                             | 1 155 089,05                                       |
| IV.       | Iš kitų šaltinių                                                     |              | 136 285,68                               | 113 874,78                                         |
| <b>E.</b> | <b>ISIPAREIGOJIMAI</b>                                               |              | <b>987 901,90</b>                        | <b>1 252 985,76</b>                                |
| I.        | Ilgalaikiai įsipareigojimai                                          | P11          | 414 900,72                               | 321 077,41                                         |
| I.1       | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai                              |              |                                          |                                                    |
| I.2       | Ilgalaikiai atidėjiniai                                              |              | 414 900,72                               | 294 215,83                                         |
| I.3       | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai                                     | P10          |                                          | 26 861,58                                          |

|        |                                                                                   |     |                     |                     |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------|---------------------|
| II.    | Trumpalaikiai įsipareigojimai                                                     | P13 | 573 001,18          | 931 908,35          |
| II.1   | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai            |     |                     |                     |
| II.2   | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis                                     | P10 |                     | 11 331,82           |
| 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 | Gražintinos finansavimo sumos                                                     |     |                     |                     |
| II.6.2 | Kitos mokėtinų sumos biudžetui                                                    |     |                     |                     |
| II.7   | Mokėtinų socialinės išmokos                                                       |     |                     |                     |
| II.8   | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos                                       |     |                     |                     |
| II.9   | Tiekėjams mokėtinų sumos                                                          | P13 | 98 886,74           | 134 700,69          |
| II.10  | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                                        | P13 | 7 087,92            | 5 967,58            |
| II.11  | Sukauptos mokėtinų sumos                                                          | P13 | 466 962,04          | 773 113,73          |
| II.12  | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                                                | P13 | 64,48               | 6 794,53            |
| F.     | <b>GRYNASIS TURTAS</b>                                                            | P23 | <b>3 658 568,19</b> | <b>3 283 879,08</b> |
| I.     | Dalininkų kapitalas                                                               |     | 108 525,92          | 108 525,92          |
| II.    | Rezervai                                                                          |     |                     |                     |
| II.1   | Tikrosios vertės rezervas                                                         |     |                     |                     |
| II.2   | Kiti rezervai                                                                     |     |                     |                     |
| III.   | Nuosavybės metodo įtaka                                                           |     |                     |                     |
| IV.    | Sukauptas perviršis ar deficitas                                                  |     | 3 550 042,27        | 3 175 353,16        |
| IV.1   | Einamųjų metų perviršis ar deficitas                                              |     | 374 689,11          | 760 002,75          |
| IV.2   | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas                                            |     | 3 175 353,16        | 2 415 350,41        |
| G.     | <b>MAŽUMOS DALIS</b>                                                              |     |                     |                     |
|        | <b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b> |     | <b>8 143 866,47</b> | <b>8 076 461,01</b> |

Laikiniai einanti vyriausiojo gydytojo pareigas

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

(parašas)

Daiva Kubaitienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(ataskaitą parengusio asmens  
pareigų pavadinimas)

(parašas)

Regina Korenevska

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“  
2 priedas

**VšĮ Vilniaus rajono centrinė poliklinika**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**124246958, Laisvės pr. 79, Vilnius**

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2024 m. kovo 12 d. Nr. A10-179  
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų*

| Eil. Nr.  | Straipsniai                                                                      | Pastabos<br>Nr. | Ataskaitinis<br>laikotarpis | Praėjęs<br>ataskaitinis<br>laikotarpis |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|----------------------------------------|
| <b>A.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>                                               | P15             | <b>21 716 694,81</b>        | <b>21 225 041,76</b>                   |
| I.        | FINANSAVIMO PAJAMOS                                                              |                 | 1 398 406,60                | 2 276 274,73                           |
| I.1.      | Iš valstybės biudžeto                                                            |                 | 156 990,01                  | 1 111 375,80                           |
| I.2.      | Iš savivaldybių biudžetų                                                         |                 | 823 286,60                  | 736 595,73                             |
| I.3.      | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų                      |                 | 84 143,03                   | 166 931,16                             |
| I.4.      | Iš kitų finansavimo šaltinių                                                     |                 | 333 986,96                  | 261 372,04                             |
| II.       | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS                                             |                 |                             |                                        |
| III.      | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS                                                |                 | 20 318 288,21               | 18 948 767,03                          |
| III.1.    | Pagrindinės veiklos kitos pajamos                                                |                 | 20 318 288,21               | 18 949 879,72                          |
| III.2.    | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma                                 |                 |                             | -1 112,69                              |
| <b>B.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>                                              | P14, P16        | <b>-21 340 214,35</b>       | <b>-20 495 730,98</b>                  |
| I.        | DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO                                          |                 | -17 405 072,12              | -16 617 786,43                         |
| II.       | NUSIDEVEJIMO IR AMORTIZACIJOS                                                    |                 | -435 366,78                 | -456 217,14                            |
| III.      | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ                                                    |                 | -375 393,24                 | -492 097,21                            |
| IV.       | KOMANDIRUOČIŲ                                                                    |                 |                             |                                        |
| V.        | TRANSPORTO                                                                       |                 | -299 179,35                 | -489 231,42                            |
| VI.       | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO                                                            |                 | -22 247,83                  | -24 498,68                             |
| VII.      | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO                                              |                 | -770 706,85                 | -527 777,87                            |
| VIII.     | NUVERTEJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ                                                     |                 | -2 519,95                   | -7 627,07                              |
| IX.       | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA                                          |                 | -1 415 869,51               | -1 466 420,81                          |
| X.        | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ                                                                |                 |                             |                                        |
| XI.       | NUOMOS                                                                           |                 | -20 441,18                  | -28 997,53                             |
| XII.      | FINANSAVIMO                                                                      |                 | -116 753,51                 | -7 731,36                              |
| XIII.     | KITŲ PASLAUGŲ                                                                    |                 | -431 626,94                 | -331 958,54                            |
| XIV.      | KITOS                                                                            |                 | -45 037,09                  | -45 386,92                             |
| <b>C.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>                                |                 | <b>376 480,46</b>           | <b>729 310,78</b>                      |
| <b>D.</b> | <b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>                                                  | P17             | <b>10 280,16</b>            | <b>31 236,25</b>                       |
| I.        | KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                                            |                 | 11 589,01                   | 31 236,25                              |
| II.       | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                     |                 |                             |                                        |
| III.      | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS                                                           |                 | -1 308,85                   |                                        |
| <b>E.</b> | <b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>                             | P18             | <b>-277,89</b>              | <b>-544,28</b>                         |
| <b>F.</b> | <b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ<br/>APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA</b> | P20             | <b>-11 793,62</b>           |                                        |
| <b>G.</b> | <b>PELNO MOKESTIS</b>                                                            |                 |                             |                                        |
| <b>H.</b> | <b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ<br/>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>         | P23             | <b>374 689,11</b>           | <b>760 002,75</b>                      |
| <b>I.</b> | <b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>                                                   |                 |                             |                                        |
| <b>J.</b> | <b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>                                           |                 | <b>374 689,11</b>           | <b>760 002,75</b>                      |
| I.        | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI                                          |                 |                             |                                        |
| II.       | TENKANTIS MAZUMOS DALIAI                                                         |                 |                             |                                        |

Laikiniai einanti vyriausiojo gydytojo pareigas  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji finansininkė  
(vyriausiasis buhalteris (bualteris))

(parašas)

Daiva Kubaitienė  
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Regina Korenevska  
(vardas ir pavardė)

PATVIRTINTA  
Vilniaus rajono savivaldybės tarybos  
2024 m. balandžio 26 d. sprendimu Nr. T3-94  
3 priedas

4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“  
1 priedas

**VŠĮ Vilniaus rajono centrinė poliklinika**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**124246958, Laisvės pr. 79, Vilnius**

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

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

2024 m. kovo 12 d. Nr. A10-180

(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų*

| 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 2021 m. gruodžio 31 d.                                     |              | 108 525,92                        |                           |               |                         | 2 415 350,41                                                   | 2 523 876,33 |               |
| 2.       | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka |              | x                                 |                           | x             |                         |                                                                |              | x             |
| 3.       | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka      |              | x                                 |                           | x             |                         |                                                                |              | x             |
| 4.       | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos                        |              | x                                 |                           |               | x                       |                                                                |              | x             |
| 5.       | Kiti sudaryti rezervai                                             |              | x                                 | x                         |               | x                       |                                                                |              | x             |
| 6.       | Kiti panaudoti rezervai                                            |              | x                                 | x                         |               | x                       |                                                                |              | x             |
| 7.       | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos         |              |                                   | x                         | x             |                         |                                                                |              |               |
| 8.       | Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas           |              | x                                 | x                         | x             |                         |                                                                |              |               |
| 9.       | Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.                                     |              | 108 525,92                        |                           |               |                         | 3 175 353,16                                                   | 3 283 879,08 |               |
| 10.      | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka |              | x                                 |                           | x             |                         |                                                                |              | x             |
| 11.      | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka      |              | x                                 |                           | x             |                         |                                                                |              | x             |
| 12.      | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos                        |              | x                                 |                           |               | x                       |                                                                |              | x             |
| 13.      | Kiti sudaryti rezervai                                             |              | x                                 | x                         |               | x                       |                                                                |              | x             |
| 14.      | Kiti panaudoti rezervai                                            |              | x                                 | x                         |               | x                       |                                                                |              | x             |
| 15.      | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos         |              |                                   | x                         | x             |                         |                                                                |              |               |
| 16.      | Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas           | P23          | x                                 | x                         | x             |                         | 374 689,11                                                     | 374 689,11   |               |
| 17.      | Likutis 223 m. gruodžio 31 d.                                      | P23          | 108 525,92                        |                           |               |                         | 3 550 042,27                                                   | 3 658 568,19 |               |

\*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Laikiniai einanti vyriausiojo gydytojo pareigas  
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų

Vyriausioji finansininkė  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma

(parašas)

(parašas)

Daiva Kubaitienė  
(vardas ir pavardė)

Regina Korenevskā  
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus fondus, pinigų srautų ataskaitos forma)

**VšĮ Vilniaus rajono centrinė poliklinika**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**124246958, Laisvės pr. 79, Vilnius**

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

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

2024 m. kovo 12 d. Nr. A10-181

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

| Eil.<br>Nr. | Straipsniai                                                              | Pastabos<br>Nr. | Ataskaitinis laikotarpis |                |                    | Prašęs ataskaitinis laikotarpis |                |                     |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------|----------------|--------------------|---------------------------------|----------------|---------------------|
|             |                                                                          |                 | Tiesioginiai             | Netiesioginiai | Iš viso            | Tiesioginiai                    | Netiesioginiai | Iš viso             |
| 1           | 2                                                                        | 3               | 4                        | 5              | 6                  | 7                               | 8              | 9                   |
| A.          | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS<br/>PINIGŲ SRAUTAI</b>                            |                 | <b>510 916,48</b>        |                | <b>510 916,48</b>  | <b>1 636 858,73</b>             |                | <b>1 636 858,73</b> |
| I.          | Išplaukos                                                                | P24             | 21 168 150,39            |                | 21 168 150,39      | 21 438 688,82                   |                | 21 438 688,82       |
| I.1.        | Finansavimo sumos kitoms išlaidoms<br>ir atsargoms:                      |                 | 893 533,02               |                | 893 533,02         | 1 917 745,26                    |                | 1 917 745,26        |
| I.1.1.      | Iš valstybės biudžeto                                                    |                 | 70 945,70                |                | 70 945,70          | 986 090,01                      |                | 986 090,01          |
| I.1.2.      | Iš savivaldybės biudžeto                                                 |                 | 731 760,68               |                | 731 760,68         | 667 664,35                      |                | 667 664,35          |
| I.1.3.      | Iš ES, užsienio valstybių ir<br>tarptautinių organizacijų                |                 | 84 168,25                |                | 84 168,25          | 259 854,36                      |                | 259 854,36          |
| I.1.4.      | Iš kitų šaltinių                                                         |                 | 6 658,39                 |                | 6 658,39           | 4 136,54                        |                | 4 136,54            |
| I.2.        | Iš mokesčių                                                              |                 |                          |                |                    |                                 |                |                     |
| I.3.        | Iš socialinių įmokų                                                      |                 |                          |                |                    |                                 |                |                     |
| I.4.        | Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų                                        |                 | 20 252 237,66            |                | 20 252 237,66      | 19 511 055,10                   |                | 19 511 055,10       |
| I.5.        | Už suteiktas paslaugas iš biudžeto                                       |                 |                          |                |                    |                                 |                |                     |
| I.6.        | Gautos palūkanos                                                         |                 |                          |                |                    |                                 |                |                     |
| I.7.        | Kitos išplaukos                                                          |                 | 22 379,71                |                | 22 379,71          | 9 888,46                        |                | 9 888,46            |
| II.         | Pervestos lėšos                                                          | P24             | -29 816,08               |                | -29 816,08         | -23 874,30                      |                | -23 874,30          |
| II.1.       | Iš valstybės biudžetą                                                    |                 | -641,77                  |                | -641,77            | -3 453,71                       |                | -3 453,71           |
| II.2.       | Iš savivaldybių biudžetų                                                 |                 |                          |                |                    | -20 419,59                      |                | -20 419,59          |
| II.3.       | ES, užsienio valstybėms ir<br>tarptautinėms organizacijoms               |                 | -7,48                    |                | -7,48              |                                 |                |                     |
| II.4.       | Iš kitų išteklių fondus                                                  |                 |                          |                |                    | -1,00                           |                | -1,00               |
| II.5.       | Viešojo sektoriaus subjektams                                            |                 | -29 166,83               |                | -29 166,83         |                                 |                |                     |
| II.6.       | Kitiems subjektams                                                       |                 |                          |                |                    |                                 |                |                     |
| III.        | Išmokos                                                                  | P14             | -20 627 417,83           |                | -20 627 417,83     | -19 777 955,79                  |                | -19 777 955,79      |
| III.1.      | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo                                  |                 | -17 578 604,45           |                | -17 578 604,45     | -16 909 911,00                  |                | -16 909 911,00      |
| III.2.      | Komunalinių paslaugų ir ryšių                                            |                 | -401 060,07              |                | -401 060,07        | -482 185,40                     |                | -482 185,40         |
| III.3.      | Komandiruočių                                                            |                 |                          |                |                    |                                 |                |                     |
| III.4.      | Transporto                                                               |                 | -321 761,11              |                | -321 761,11        | -487 997,00                     |                | -487 997,00         |
| III.5.      | Kvalifikacijos kėlimo                                                    |                 | -20 256,41               |                | -20 256,41         | -23 830,49                      |                | -23 830,49          |
| III.6.      | Paprastojo remonto ir eksploatavimo                                      |                 | -765 657,62              |                | -765 657,62        | -533 176,48                     |                | -533 176,48         |
| III.7.      | Atsargų įsigijimo                                                        |                 | -1 019 244,74            |                | -1 019 244,74      | -908 702,69                     |                | -908 702,69         |
| III.8.      | Socialinių išmokų                                                        |                 |                          |                |                    |                                 |                |                     |
| III.9.      | Nuomos                                                                   |                 | -21 194,54               |                | -21 194,54         | -28 670,24                      |                | -28 670,24          |
| III.10.     | Kitų paslaugų įsigijimo                                                  |                 | -453 500,55              |                | -453 500,55        | -344 879,00                     |                | -344 879,00         |
| III.11.     | Sumokėtos palūkanos                                                      |                 | -574,27                  |                | -574,27            | -1 518,57                       |                | -1 518,57           |
| III.12.     | Kitos išmokos                                                            |                 | -45 564,07               |                | -45 564,07         | -57 084,92                      |                | -57 084,92          |
| B.          | <b>INVESTICINĖS VEIKLOS<br/>PINIGŲ SRAUTAI</b>                           |                 | <b>-328 249,99</b>       |                | <b>-328 249,99</b> | <b>-410 350,61</b>              |                | <b>-410 350,61</b>  |
| I.          | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir<br>biologinio turto įsigijimas  |                 | -328 249,99              |                | -328 249,99        | -410 350,61                     |                | -410 350,61         |
| II.         | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir<br>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.   | <b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>                                            |     | <b>-1 552,39</b> |  | <b>-1 552,39</b> | <b>-14 441,08</b> | <b>-14 441,08</b> |
| I.   | Iplaukos iš gautų paskolų                                                           |     |                  |  |                  |                   |                   |
| II.  | Gautų paskolų grąžinimas                                                            |     |                  |  |                  |                   |                   |
| III. | Finansinės nuomos (lizingo) isipareigojimų apmokėjimas                              | P10 | -5 620,61        |  | -5 620,61        | -24 499,73        | -24 499,73        |
| IV.  | Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui                          |     | 4 068,22         |  | 4 068,22         | 10 058,65         | 10 058,65         |
| IV.1 | Iš valstybės biudžeto                                                               | P8  | 4 068,22         |  | 4 068,22         | 10 058,65         | 10 058,65         |
| 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 įsivesti |     |                  |  |                  |                   |                   |
| VI.  | Gauti dalininko įnašai                                                              |     |                  |  |                  |                   |                   |
| VII. | Kiti finansinės veiklos pinigų srautai                                              |     |                  |  |                  |                   |                   |
| D.   | <b>PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ</b>                               |     |                  |  |                  |                   |                   |
| I.   | Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)                              |     | 181 114,10       |  | 181 114,10       | 1 212 067,04      | 1 212 067,04      |
| II.  | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje                   |     | 2 222 439,18     |  | 2 222 439,18     | 1 010 372,14      | 1 010 372,14      |
| III. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje                   | P7  | 2 403 553,28     |  | 2 403 553,28     | 2 222 439,18      | 2 222 439,18      |

Laikiniai einanti vyriausiojo gydytojo pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Daiva Kubaitienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Regina Korenevska

(vardas ir pavardė)

PATVIRTINTA

Vilniaus rajono savivaldybės tarybos  
2024 m. balandžio 26 d. sprendimu Nr. T3-94  
5 priedas

**VšĮ Vilniaus rajono centrinė poliklinika  
Į/K 124246958; Laisvės pr. 79, Vilnius**

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2024 m. kovo 12 d. Nr. A10-182

**I. BENDROJI DALIS**

Viešoji įstaiga Vilniaus rajono centrinė poliklinika (toliau – Įstaiga) įregistruota 1998 m. sausio 9 d., Nr. VŠ98-3. VšĮ Vilniaus rajono centrinė poliklinika yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos viešoji sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su Vilniaus teritorine ligonių kasa ir kitais užsakovais.

Įstaigos buveinė yra Laisvės pr. 79, Vilniuje, įstaigos kodas 124246958.

VšĮ Vilniaus rajono centrinė poliklinika yra ne pelno siekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, kurio tikslas tenkinti viešuosius interesus vykdant visuomenei naudingą veiklą, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, sąskaitas banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 m. paskutinės dienos duomenis.

Finansinių ataskaitų rinkinio valiuta – eurai.

Įstaiga neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

Kontroliuojantis subjektas (steigėjas) – Vilniaus rajono savivaldybės taryba.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstatų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kt. įstatymais bei teisės aktais, o taip pat įstatais.

Viešajai įstaigai Vilniaus rajono centrinei poliklinikai išduota Valstybinės akreditavimo sveikatos priežiūros veiklai tarnybos prie Sveikatos apsaugos ministerijos licencija.

Pagrindinės įstaigos veiklos rūšys:

1. nemokamų asmens sveikatos priežiūros paslaugų teikimas privalomuoju sveikatos draudimu apdraustiems asmenims (Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos nustatytų teikiamų sveikatos priežiūros paslaugų apimtyje);

2. mokamų asmens sveikatos priežiūros paslaugų teikimas;

3. būtiniosios medicinos pagalbos priežiūros paslaugų teikimas.

Įgyvendindama nustatytus tikslus, Įstaiga savo veikloje užsiima įstatymais nedraudžiama šių rūšių veikla:

- slaugos ligoninių veikla (86.10.40);
- bendrosios praktikos gydytojų veikla (86.21);
- gydytojų specialistų veikla (86.22);
- odontologinės praktikos veikla (86.23);
- viduriniojo medicinos personalo paslaugų teikimas ligoniams ne ligoninėse (86.90.10);
- medicinos laboratorijų veikla (86.90.30);
- kita stacionarinė globos veikla

Iki 2023 m. liepos 1 d. įstaiga vykdė greitosios medicinos pagalbos (86.90.40) ir iki 2023 m. liepos 5 d. – medicinos ir odontologijos prietaisų, instrumentų ir reikmenų gamybos (32.50) veiklas.

## **VŠĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2023 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

2023 metais įstaiga dalyvavo:

*A. Programose, finansuojamose iš Vilniaus rajono savivaldybės biudžeto ir Vilniaus rajono savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos:*

- Pirminės ambulatorinės asmens sveikatos priežiūros paslaugų (šeimos gydytojų) prieinamumo gerinimo Vilniaus rajono viešosiose asmens sveikatos priežiūros įstaigose 2022-2023 metais programa (314 200,00 Eur);

- Priemonių, gerinančių ambulatorinių sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumą tuberkulioze sergantiems (toliau – DOTS) Vilniaus rajono gyventojams, įgyvendinimas (15 000,00 Eur);

- Priklausomybės ligų ir savižudybių prevencija (23 175,00 Eur);

- II tipo cukrinio diabeto valdymas ir prevencija (11 950,00 Eur).

*B. Projektuose, finansuojamose iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų:*

- Pirminės asmens sveikatos priežiūros veiklos efektyvumo didinimas Vilniaus rajone. Projekto tikslas - pagerinti pirminės asmens sveikatos priežiūros paslaugų kokybę ir prieinamumą tikslinėms prie įstaigos prisirašiusioms gyventojų grupėms (vaikams, vyresnio amžiaus asmenims, neįgaliesiems, sergantiems tuberkulioze ir/ar priklausomybe nuo psichotropinių medžiagų). Projekto vertė – 807 471,71 Eur, iš jų ES lėšos – 686 350,95 Eur, valstybės biudžeto lėšos – 60 560,38 Eur, savivaldybės biudžeto lėšos – 60 560,38 Eur. Projektas baigtas įgyvendinti 2023 m. rugsėjo 14 d.;

- Inovatyvios ir kompleksinės lėtinių ligų priežiūros modelio išbandymas. Projekto įgyvendinimas apima pacientų holistinį būklės ištyrimą, kompleksinės ir integruotos priežiūros teikimą, modelio išbandymui reikalingos įrangos įsigijimą, modelio išbandymo metu nuotolinių duomenų teikimui/rinkimui reikalingą esamų informacinių sistemų patobulinimą, mokymus pacientams ir ar jų šeimos nariams/artimiesiems, taip pat mokymus sveikatos priežiūros ir kitiems specialistams. Projekto vertė 666 121,59 Eur. Projektas įgyvendinamas kartu su VŠĮ Šeškinės poliklinika ir UAB Reginos šeimos gydytojo centru. VŠĮ Vilniaus rajono centrinei poliklinikai skirta 310 268,72 Eur. Projektas baigtas įgyvendinti 2023 m. liepos 3 d.

Įstaigos struktūra 2023-12-31:

A. PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

- Šeimos medicinos skyrius, Laisvės pr. 79, Vilnius;
- Budinčio gydytojo kabinetas, Laisvės pr. 79, Vilnius;
- Ambulatorinių slaugos paslaugų teikimo namuose skyrius, Laisvės pr. 79, Vilnius;
- Odontologijos skyrius, Laisvės pr. 79, Vilnius;
- Dantų protezavimo skyrius, Laisvės pr. 79, Vilnius;
- Registratūra, Laisvės pr. 79, Vilnius;
- Baltosios Vokės bendrosios praktikos gydytojo kabinetas, Statybininkų g. 12-18, Vaidotų k., Pagirių sen., Vilniaus r. sav.;
- Medininkų bendrosios praktikos gydytojo kabinetas, Medaus g. 28, Medininkų k., Medininkų sen. Vilniaus r. sav.;
- Naujosios Vilnios bendrosios praktikos gydytojo kabinetas, Kojelavičiaus g. 146-3, Vilnius m. Vilniaus m. sav.;
- Sudervės bendrosios praktikos gydytojo kabinetas, Vilniaus g. 25-2, Sudervės k., Sudervės sen., Vilniaus r. sav.;
- Baltosios Vokės gydytojo odontologo kabinetas, Statybininkų g. 12-18, Vaidotų k., Pagirių sen., Vilniaus r. sav.;
- Medininkų gydytojo odontologo kabinetas, Medaus g. 28, Medininkų k., Medininkų sen. Vilniaus r. sav.;
- Naujosios Vilnios gydytojo odontologo kabinetas, Kojelavičiaus g. 146-3, Vilnius m. Vilniaus m. sav.;

## **VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2023 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

- Savičiūnų medicinos punktas, Naujakurių g. 5, Savičiūnų k., Rukainių sen., Vilniaus r. sav.;
- Visalaukės medicinos punktas, Jaunimo g. 2, Visalaukės I k., Paberžės sen., Vilniaus r. sav.;
- Juodšilių ambulatorija, Šv. Uršulės g. 25-2, Juodšilių k., Juodšilių sen., Vilniaus r. sav.;
- Kalvelių ambulatorija, Bažnyčios g. 7A-4, Kalvelių k., Kalvelių sen., Vilniaus r. sav.;
- Lavoriškių ambulatorija, Liepos g. 9-2, Lavoriškių k. Lavoriškių sen., Vilniaus r. sav.;
- Maišiagalos ambulatorija, Vilniaus g. 15, Maišiagalos mst., Maišiagalos sen., Vilniaus r. sav.;
- Marijampolio ambulatorija, Pušų g. 1, Marijampolio k., Marijampolio sen., Vilniaus r. sav.;
- Mickūnų ambulatorija, Mickūnų g. 3, Mickūnų mst., Mickūnų sen., Vilniaus r. sav.;
- Nemėžio ambulatorija, Kelininkų g. 3-9, Nemėžio k. Nemėžio sen., Vilniaus r. sav.;
- Paberžės ambulatorija, Vilniaus g. 28A-3, Paberžės k., Paberžės sen., Vilniaus r. sav.;
- Pagirių ambulatorija, Šiltnamių g. 15-1, Pagirių k.; Pagirių sen., Vilniaus r. sav.;
- Rudaminos ambulatorija, Taikos g. 10, Rudaminos k., Rudaminos sen., Vilniaus r. sav.;
- Rukainių ambulatorija, Vaikų g. 2, Rukainių k., Rukainių sen., Vilniaus r. sav.;
- Skaidiškių ambulatorija, Rudaminos g. 12a, Skaidiškių k., Nemėžio sen., Vilniaus r. sav.;
- Juodšilių palaikomojo gydymo ir slaugos ligoninė, Šv. Uršulės g. 25-1, Juodšilių k., Juodšilių sen., Vilniaus r. sav.;
- Riešės palaikomojo gydymo ir slaugos ligoninė, Kalino g. 1, Kalino k., Riešės sen., Vilniaus r. sav.;
- Šumsko palaikomojo gydymo ir slaugos ligoninė, Vilniaus g. 158, Šumsko mst., Kalvelių sen., Vilniaus r. sav.
- B. PSICHIKOS SVEIKATOS CENTRAS, Laisvės pr. 79, Vilnius.
- C. PSICHIKOS DIENOS STACIONARAS, Švenčionių g. 80, Nemenčinės m., Nemenčinės miesto sen., Vilniaus r. sav.
- D. KONSULTACINIS DIAGNOSTIKOS CENTRAS, Laisvės pr. 79, Vilnius.
  - Gydytojų specialistų kabinetai;
  - Diagnostikos kabinetai;
  - Radiologijos skyrius;
  - Klinikinė diagnostikos laboratorija;
  - Fizinės medicinos ir reabilitacijos skyrius;
  - Darbo ir profilaktinės medicinos kabinetas, Laisvės pr. 79, Vilnius.
- E. BENDROSIOS TARNYBOS, Laisvės pr. 79, Vilnius.

2023 m. gruodžio 31 d. darbuotojų skaičius – 531 (2022 m. – 581) Vidutinis darbuotojų skaičius 552 (2022 m. – 562). Palyginus su 2022 m. gruodžio 31 d. sumažėjo 50 darbuotojų. Vidutinis darbuotojų skaičius sumažėjo 10 asmenų. Darbuotojų skaičius reikšmingai sumažėjo dėl greitosios medicinos pagalbos paslaugų perdavimo VšĮ Greitosios medicinos pagalbos tarnybai, tuo pačiu buvo perduoti ir darbuotojai.

## **II. APSKAITOS POLITIKA**

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Įstaiga, tvarkydama finansinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo, ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei apskaitos politika, kuri apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Atsiradus naujų ūkinių operacijų bei pasikeitus viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartams 2020 m. kovo 13 d. vyriausiosios gydytojos įsakymu Nr. V-58 apskaitos politika papildyta.

Per atskaitinį laikotarpį buvo nustatyta esminė klaida, kuri buvo padaryta praėjusių atskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa “Būtent”, kuri yra pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus, darbo užmokesčio skaičiavimui – „Stekas“.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- programą, projektą;
- lėšų šaltinį;
- įstaigos struktūrinius padalinius.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje.

Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir rengdama finansinę atskaitomybę, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu:

1. **Subjekto principas.** Įstaiga, sudaranti finansinių ataskaitų rinkinius, laikoma atskiru apskaitos vienetu. Apskaitoje registruojamas tik įstaigos nuosavas ir patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės ar savivaldybės turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos.

2. **Veiklos tęstinumo principas.** Tvarkant apskaitą, daroma prielaida, kad įstaigos veiklos laikotarpis neribotas ir įstaigos nenumatoma likviduoti.

3. **Periodiškumo principas.** Įstaigos veikla tvarkant apskaitą suskirstoma į finansinius metus, kuriems pasibaigus sudaromos ataskaitos.

4. **Pastovumo principas.** Įstaiga pasirinktą apskaitos metodą taikys nuolat. Apskaitos metodą keis tik tuo atveju, jeigu bus siekiama teisingiau parodyti įstaigos finansinių metų turta, finansavimo sumas ir įsipareigojimus.

5. **Piniginio mato principas.** Įstaigos turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai ataskaitose rodomi pinigine išraiška.

6. **Kaupimo principas.** Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai įstaigos apskaitoje registruojami tada, kai jie įvyksta, ir pateikiami tų atskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Pajamos registruojamos tada, kai jos uždirbamos, o sąnaudos – tada, kai jos patiriamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą ar išmokėjimą.

7. **Palyginimo principas.** Finansinėse ataskaitose pateikiami atskaitinių ir praėjusių vienu finansinių metų duomenys. Pajamos, uždirbtos per atskaitinį laikotarpį, siejamos su sąnaudomis, patirtomis uždirbant tas pajamas. Finansinės ataskaitos yra parengtos taip, kad jų vartotojai galėtų palyginti jose pateiktus duomenis su kitų atskaitinių laikotarpių bei kitų viešojo sektoriaus subjektų finansinėse ataskaitose pateiktais duomenimis ir teisingai įvertinti įstaigos finansinės būklės pokyčius.

8. **Atsargumo principas.** Įstaiga pasirenka tokius apskaitos metodus, kuriuos taikant įstaigos turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų vertė negali būti nepagrįstai padidinta arba nepagrįstai sumažinta.

9. **Neutralumo principas.** Apskaitos informacija pateikiama nešališkai. Jos pateikimas nedarys įtakos apskaitos informacijos vartotojų priimamiems sprendimams ir nebus siekiama iš anksto numatyto rezultato.

10. **Turinio viršenybės prieš formą principas.** Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami pagal jų turinį ir ekonominę prasmę, o ne tik pagal jų teisinę formą.

11. **Pinigų principas.** Įstaigos išlaidos pripažįstamos tada, kada išmokami pinigai, o pajamos pripažįstamos tada, kada gaunami pinigai.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos įverčių keitimas atliktas nebuvo.

### **Nematerialusis turtas**

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą, yra lengvai atskiriamas nuo kitų nematerialiojo turto vienetų, tikėtina, kad Įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos, galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą bei Įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis kitiems) ir jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems. Kai nematerialusis turtas turi materialiojo turto požymių arba gali būti susietas su materialia forma, esminis požymis pagal kurį Įstaiga priskiria turtą nematerialiajam yra gamintojo ar pardavėjo leidimas įsigytą nematerialųjį turtą perkelti į kitą materialiąją laikmeną. Įsigytas nematerialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, įskaitant importo, pridėtinės vertės mokesčių ir kitus negražintinus mokesčius, atėmus prekybos nuolaidas. Vėlesnės išlaidos, susijusios su jau pripažintu apskaitoje ir Įstaigoje naudojamu nematerialiuoju turtu, pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kurį patiriamos.

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą.

Įstaigoje 2022 m. gruodžio 29 d. vyriausiojo gydytojo įsakymu Nr. 330 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų“ patvirtinti ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai.

| Eil. Nr. | Ilgalaikio turto grupės ir rūšys                                                   | Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais) |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|          | <b>NEMATERIALUSIS TURTAS</b>                                                       |                                                        |
| 1.       | Programinė įranga ir neterminuotos licencijos                                      | 4                                                      |
| 2.       | Patentai, išradimai, licencijos, kitos teisės, įsigytos neterminuotam laikotarpiui | 9                                                      |
| 3.       | Kitas nematerialusis turtas                                                        | 9                                                      |

Amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai turtas pradedamas naudoti. Konkretaus nematerialiojo turto vieneto amortizacija nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio 1 dienos, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai.

Nematerialiojo turto likvidacinė vertė yra lygi nuliui, išskyrus itin retus atvejus, kai trečioji šalis įsipareigoja nupirkti šį turtą jo naudingo tarnavimo laiko pabaigoje arba kai yra aktyvioji tokio turto rinka, pagal kurią gali būti nustatyta likvidacinė vertė, ir numatoma, kad ši rinka išliks turto naudingo tarnavimo laiko pabaigoje.

**Ilgalaikis materialusis turtas**

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą, tikėtina, kad Įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos, galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, Įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis kitiems) ir jį kontroliuoti. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro pirkimo kaina, įskaitant importo ir kitus negrąžintinus mokesčius (tarp jų ir pridėtinės vertės mokestį, nes jis negrąžinamas (netraukiamas į atskaitą), atėmus prekybos nuolaidas, jei dėl to įsigijimo savikaina netampa reikšmingai mažesnė už turto rinkos vertę. Visos išlaidos, tiesiogiai priskirtinos ilgalaikio materialiojo turto įsigijimui ir susijusios su turto paruošimu naudoti iki jo naudojimo pradžios, yra įtraukiamos į jo įsigijimo savikainą.

Tuo atveju, jei turto sudedamosios dalies naudingo tarnavimo laikas reikšmingai skiriasi nuo šio turto naudingo tarnavimo laiko, tokia sudedamoji dalis apskaitoje registruojama kaip atskiras turto vienetas, jei jos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina gali būti patikimai įvertinta ir yra didesnė nei VSAFAS nustatyta minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė. Jei keli panašių savybių ir vienodo tarnavimo laiko ilgalaikio materialiojo turto vienetai negali funkcionuoti vieni be kitų, jie apskaitoje sujungiami ir registruojami kaip vienas ilgalaikio materialiojo turto vienetas, net jeigu kiekvieno jų atskirai įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra mažesnė nei VSAFAS nustatyta minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė, tačiau jų visų bendra įsigijimo ar pasigaminimo savikaina viršija minimalią turto vertę. Tokio turto vieneto sudėtinės dalys turi tą patį inventoriaus numerį, nurodant, iš kelių dalių toks turto vienetas sudarytas.

Įstaiga taiko tiesiogiai proporcingą (tiesinį) ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo skaičiavimo metodą.

Nustatant ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laiką, yra vadovaujamasi 2022 m. gruodžio 29 d. vyriausiojo gydytojo įsakymu Nr. 330 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų“ patvirtintais ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiais normatyvais.

| Eil. Nr.  | Ilgalaikio turto grupės ir rūšys                                                                                                                                                                                                                | Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais): |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|           | <b>MATERIALUSIS TURTAS</b>                                                                                                                                                                                                                      |                                                         |
| <b>4.</b> | <b>Pastatai</b>                                                                                                                                                                                                                                 |                                                         |
| 4.1.      | Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos – 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetoninės; perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai), monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai | 100                                                     |
| 4.2.      | Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)                                                                              | 75                                                      |
| 4.3.      | Tašytų rąstų pastatai                                                                                                                                                                                                                           | 40                                                      |
| 4.4.      | Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai                                                                                                                                                                                            | 15                                                      |
| <b>5.</b> | <b>Infrastruktūros ir kiti statiniai</b>                                                                                                                                                                                                        |                                                         |
| 5.1.      | Infrastruktūros ir kiti statiniai:                                                                                                                                                                                                              |                                                         |
| 5.1.1.    | Betoniniai, gelžbetoniniai, akmeniniai                                                                                                                                                                                                          | 60                                                      |

**VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2023 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

| Eil. Nr.  | Ilgalaikio turto grupės ir rūšys                                                             | Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais): |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| 5.1.2.    | Metaliniai                                                                                   | 35                                                      |
| 5.2.      | Kiti statiniai                                                                               | 15                                                      |
| <b>6.</b> | <b>Mašinos ir įrenginiai</b>                                                                 |                                                         |
| 6.1.      | Gamybos mašinos ir įrenginiai                                                                | 24                                                      |
| 6.2.      | Medicinos įranga                                                                             | 9                                                       |
| 6.3.      | Apsaugos įranga                                                                              | 9                                                       |
| 6.4.      | Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai                                | 4                                                       |
| 6.5.      | Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga | 14                                                      |
| 6.6.      | Kitos mašinos ir įrenginiai                                                                  | 24                                                      |
| <b>7.</b> | <b>Transporto priemonės</b>                                                                  |                                                         |
| 7.1.      | Lengvieji automobiliai ir jų priekabos                                                       | 9                                                       |
| 7.2.      | Specialieji automobiliai                                                                     | 6                                                       |
| 7.3.      | Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės                            | 6                                                       |
| 7.4.      | Kitos transporto priemonės                                                                   |                                                         |
| <b>8.</b> | <b>Baldai ir biuro įranga</b>                                                                |                                                         |
| 8.1.      | Baldai                                                                                       | 11                                                      |
| 8.2.      | Kompiuteriai ir jų įranga                                                                    | 6                                                       |
| 8.3.      | Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės                                                  | 7                                                       |
| 8.4.      | Kita biuro įranga                                                                            | 9                                                       |
| <b>9.</b> | <b>Kitas ilgalaikis materialusis turtas</b>                                                  |                                                         |
| 9.1.      | Scenos meno priemonės                                                                        | 14                                                      |
| 9.2.      | Muzikos instrumentai                                                                         | 49                                                      |
| 9.3.      | Kitas ilgalaikis materialusis turtas                                                         | 5                                                       |

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Konkretaus ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai turtas pradedamas naudoti. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 dienos, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas lygus jo likutinės vertės sumai.

Ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė nustatoma pagal turto grupės % nuo įsigijimo savikainos:

- pastatai – negyvenamieji – 10 %;
- infrastruktūros ir kiti statiniai – 1 %;
- transporto priemonės – 2 %.

Mašinoms ir įrenginiams, baldams ir biuro įrangai bei kitam ilgalaikiam materialiajam turtui – 0 Eur, išskyrus atvejus, kai trečioji šalis įsipareigoja nupirkti šį turtą jo naudingo tarnavimo laiko

pabaigoje arba kai yra aktyvioji tokio turto rinka, pagal kurią gali būti nustatyta didesnė likvidacinė vertė, ir numatoma, kad ši rinka išliks turto naudingo tarnavimo laiko pabaigoje.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos prie to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudų.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo, remonto ir pan. atliktų darbų išlaidų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų teikiamo rezultato. Atlikus ilgalaikio turto rekonstravimo, remonto ar panašius darbus, išvadą dėl vėlesnės su šiuo turtu susijusios apskaitos pateikia vyriausiosios gydytojos įsakymu patvirtinta komisija

### **Statybos ir ilgalaikės sutartys**

Visos projektavimo, statybos, montavimo, techninės statinio statybos priežiūros ir kitos panašios išlaidos, patirtos, iki ilgalaikio materialiojo turto vienetas bus paruoštas naudoti, kaupiamos nebaigtos statybos sąskaitoje. Pabaigus statybas ir gavus statinio pripažinimo naudoti aktą, sukaupia nebaigtos statybos suma perkeliama į atitinkamą turto grupę ir nudėvima per tai turto grupei nustatytą naudingo tarnavimo laiką.

### **Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai**

Įstaiga turi tik trumpalaikį finansinį turtą.

Trumpalaikis finansinis turtas skirstomas į:

1. išankstinius apmokėjimus;
2. per vienerius metus gautinas sumas;
3. pinigus ir pinigų ekvivalentus;
4. kitą trumpalaikį finansinį turtą.

Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

1. Ilgalaikiai įsipareigojimai skirstomi į:

- ilgalaikius finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus;
- kitus ilgalaikius įsipareigojimus.

2. Trumpalaikiai įsipareigojimai skirstomi į:

- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį;
- grąžintinus mokesčius, įmokas ir jų permokas;
- tiekėjams mokėtinas sumas;
- su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus;
- sukauptas mokėtinas sumas;
- kitus trumpalaikius finansinius įsipareigojimus:

mokėtinus veiklos mokesčius;

gautus išankstinius apmokėjimus;

kitus trumpalaikius įsipareigojimus.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti, ir Įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Įsipareigojimai pagal planuojamus sandorius nepripažįstami finansiniais įsipareigojimais, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo.

Sudarius mainų sandorį mainais gautas finansinis įsipareigojimas apskaitoje registruojamas įsipareigojimo savikaina, kuri nustatoma pagal mainų sutartyje nurodytą vertę. Jei mainais gauto įsipareigojimo įsigijimo vertė nenurodyta mainų sutartyje, įsipareigojimo savikaina yra lygi mainais atiduoto įsipareigojimo tikrajai vertei.

### **Atsargos**

Įstaigoje atsargos skirstomos į šias grupes:

1. Medžiagas ir žaliavas. Šiai grupei priskiriamos atsargos gali būti skirstomos į:

- medicininės atsargos, naudojamos viešosioms paslaugoms teikti. Tai vaistai, tirpalai, reagentai, vakcinos, tvarymo priemonės, smulkus medicininis inventorių, dezinfekcinės priemonės, odontologinės ir dantų protezavimo medžiagos;
- automobilių kūrą, atsargines dalis ir tepalus;
- kūrą šildymui;
- eksploatacines medžiagas (toneriai, rašalas, juostelės, vienkartinio ar daugkartinio įrašymo diskeliai, išorinės laikmenos);
- ūkio skyriaus eksploatacines medžiagas ir priemones;
- griežtos atskaitomybės blankus.

2. Ūkinį inventorių, kurio kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais, po atidavimo naudoti, yra tvarkoma užbalansinėse sąskaitose naudojant kontrarines sąskaitas;

3. Atsargos, skirtos perparduoti. Šiai grupei priskiriama Įstaigos nurašytas ilgalaikis ir trumpalaikis turtas bei nenaudojamos atsargos, kurios planuojamos parduoti aukcione.

Registruojant atsargos apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina arba grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Į atsargų įsigijimo ar pasigaminimo savikainą įtraukiamos visos įsigijimo, perdavimo ir kitos išlaidos, susidariusios gabenant atsargas į jų buvimo vietą ir suteikiant joms būtiną tinkamam naudojimui būklę. Atsargų įsigijimo savikainą sudaro mokėtina suma, pakoreguota nuolaidų ir nukainojimų, jei jų buvo, sumomis bei su pirkimu susiję negrąžintini mokesčiai ir rinkliavos.

Teikiamų paslaugų savikainą sudaro paslaugas teikiančio personalo darbo užmokestis ir kitos tiesioginės, netiesioginės bei ūkinės administracinės paslaugų teikimo išlaidos. Įstaiga atskirai kaupia išlaidas, susijusias su savikainos kalkuliacijos centru. Konkrečios paslaugos savikaina nustatoma atsižvelgiant į tos paslaugos teikimo specifiką.

Apskaičiuodama sunaudotų gamyboje, teikiant paslaugas ar parduotų atsargų savikainą, Įstaiga taiko „pirmas gautas, pirmas išduotas“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą.

Atsargos, kurių vieneto įsigijimo vertė yra mažesnė kaip 60 Eur su PVM arba jos bus naudojamos kaip komplektavimo dalys, pripažįstamos sąnaudomis tuo metu, kai išduodamos iš sandėlio. Jeigu atsargos, kurių vieneto įsigijimo vertė yra mažesnė kaip 60 Eur su PVM, iš tiekėjo tiesiogiai pristatomos į padalinį, jos pripažįstamos sąnaudomis pagal nurašymo aktą iš karto. Atsargos, kurių vieneto įsigijimo vertė yra lygu arba didesnė kaip 60 Eur su PVM arba jos bus nenaudojamos kaip komplektavimo dalys, laikomos ūkiniu inventoriumi. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Tokio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma naudojant kontrarines sąskaitas.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas registruojamas taikant nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą.

### **Finansavimo sumos, finansavimo pajamos ir sąnaudos**

Gautos ir gautinos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos gavėjo apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos, jeigu jos atitinka abu šiuos kriterijus: finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos finansavimo sumoms gauti ir yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų raštiškų įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas. Vertinant, ar davėjo sprendimai ir kiti raštiški įrodymai yra pakankami, laikomasi atsargumo principo. Raštišku įrodymu gali būti laikoma patvirtinta paraiška išlaidoms kompensuoti pagal pasirašytas finansavimo, paramos teikimo sutartis ar patvirtintą sąmatą. Finansavimo sumų davėjo patvirtintas biudžetas ar programų sąmata nelaikomi įrodymu, kad finansavimo sumos bus suteiktos. Finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t. y. kai jos panaudojamos. Finansavimo pajamos registruojamos apskaitoje pagal faktinę paskirtį atitinkamose pajamų sąskaitose.

Finansavimo sumos apskaitoje detalizuojamos pagal finansavimo šaltinius, programas, projektus, struktūrinius padalinius.

### **Nuoma**

Įstaiga apskaitoje sutartis priskiria veiklos nuomai ar finansinei nuomai, vadovaujantis turinio svarbos principu. Nuomos sandoriai priskiriami veiklos nuomai ar finansinei nuomai atsižvelgiant į tai, kiek naudos ir rizikos, susijusios su turto nuosavybe, tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui. Ar nuoma apskaitoje priskirtina veiklos nuomai, ar finansinei nuomai, nustatoma nuomos laikotarpio pradžioje. Įstaiga, pagal finansinės nuomos sutartį įsigijus turtą, apskaitoje registruoja turtą ir įsipareigojimus turto vertės dengimo suma, o jei sutartyje palūkanos atskirai nenurodytos ar mažesnės negu rinkoje – diskontuota pagal rinkos palūkanų normą finansinės nuomos sutarties sudarymo momentu pagrindinių nuomos įmokų suma. Su finansinės nuomos sutarties sudarymu ir turto paruošimu naudoti tiesiogiai susijusios ir iki turto naudojimo pradžios patirtos išlaidos, išskyrus palūkanas, yra priskiriamos įsigyjamo turto vertei.

Įstaiga turtą, gautą pagal panaudos sutartis, registruoja nebalansinėse sąskaitose turto kontrolei užtikrinti. Pagal panaudos sutartį gauto turto paprastojo remonto ir eksploatavimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, o esminio pagerinimo išlaidos yra registruojamos kaip atskiras turto vienetas ir pripažįstamos sąnaudomis per likusį panaudos laikotarpį, jeigu tų išlaidų panaudos davėjas nekompensuoja. Jeigu panaudos sutartis yra neterminuota, gauto turto esminio pagerinimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis per naudingo tarnavimo laiką, nustatytą tai turto grupei.

### **Informacijos apie segmentus pateikimas**

Įstaiga tvarko apskaitą pagal segmentą – Sveikatos apsauga.

### **Kitos pajamos**

Įstaigos pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskiriamos:

- pajamos už suteiktas paslaugas, apmokamas iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto (toliau – PSDF);
- pajamos už mokamas asmens sveikatos paslaugas;
- pajamos už mokamas nemedicines paslaugas, susijusias su tipine Įstaigos veikla.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos (įskaitant ir atliekamus darbus) ar parduodamos prekės, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Pajamos yra įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte. Prekių pardavimo ar paslaugų suteikimo kainos (įkainiai), kurios daro įtaką pajamų sumai, nustatomos Įstaigos ir kliento susitarimu. Kainos (įkainiai) gali būti nustatytos teisės aktuose reglamentuotais būdais, taip pat jas gali nustatyti Įstaigą kontroliuojantis subjektas.

### **Sąnaudos**

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kurį jos buvo patirtos – kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, t. y. parduodamos prekės arba suteikiamos paslaugos, atliekami veiksmai vykdant priskirtas funkcijas, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose kaip turtas ir pripažįstamos sąnaudomis būsimaisiais laikotarpiais.

Sąnaudos yra įvertinamos tikrąja verte.

## **VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2023 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

Darbo užmokesčio, valstybinio socialinio draudimo sąnaudos registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną. Apskaitoje darbuotojams mokėtinos už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

### **Tarpusavio užskaitos**

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja tokios užskaitos, pvz.: dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka, arba pasirašomas tarpusavio skolų užskaitos aktas.

### **Apskaitos klaidų taisymas**

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, kai jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,05 procento per praėjusius finansinius metus gautų pagrindinės veiklos kitų pajamų vertės.

### **Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai**

Atidėjinais pripažįstami tik tie įsipareigojimai, kurie susiję su buvusiais įvykiais.

Atidėjiniai pripažįstami tik tuomet, kai žinoma arba pagrįstai tikėtina, kad teisinę prievolę arba neatšaukiamąjį pasižadėjimą reikės padengti turtu. Jeigu yra mažai tikėtina, kad turtą reikės naudoti šiam tikslui, pripažįstami ne atidėjiniai, o neapibrėžtieji įsipareigojimai, kurie neregistruojami apskaitoje ir nerodomi finansinės būklės ataskaitoje.

Atidėjinys naudojamas tik tam tikslui, kuriam buvo sudarytas.

Jei atidėjinys suformuotas dėl didesnės sumos negu vėliau atliktas mokėjimas, likusi atidėjinio suma naikinama tą laikotarpį, kai tiksliai žinoma mokėjimo suma.

Jei atidėjinys buvo suformuotas dėl mažesnės sumos negu atliktas mokėjimas, skirtumas tarp atidėjinio ir mokėjimo sumos pripažįstamas to laikotarpio, kurį sužinota tiksli mokėjimo suma, sąnaudomis.

Įstaiga neapibrėžtųjų įsipareigojimų nerodo finansinėse ataskaitose, tačiau informaciją apie juos pateikia aiškinamajame rašte.

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### 1. PASTABA. Nematerialusis turtas

Informacija apie Įstaigos nematerialiojo turto (toliau – NT) balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį yra pateikta pagal 13-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą (*1 priedas*).

NT sudaro kompiuterinės programos ir medicininės informacinės sistemos licencijos.  
2023 metais įsigyta NT už 18 258,90 Eur, iš jų:

| Eil. Nr.                                                | Pavadinimas                                                                           | Kaina   | Kiekis | Suma             |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|------------------|
| <b>Programinė įranga ir kitas nematerialusis turtas</b> |                                                                                       |         |        |                  |
| 1.                                                      | Medicinos informacinės sistemos licencija                                             | 665,50  | 10     | 6 655,00         |
| 2.                                                      | Medicinos informacinės sistemos licencija (medicinos laboratorijos funkcinis modulis) | 278,30  | 13     | 3 617,90         |
| 3.                                                      | FMR paslaugų MED.I.S. valdymo modulio licencija (11 darbo vietų)                      | 7986,00 | 1      | 7 986,00         |
|                                                         | <b>Iš viso nematerialaus turto:</b>                                                   |         |        | <b>18 258,90</b> |

Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį 23 152,45 Eur.

NT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 324 077,21 Eur.

NT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau nenaudojamas veikloje, likutinė vertė 0 Eur.

Nurašyto NT įsigijimo savikaina 14 479,80 Eur, amortizacijos suma 14 469,36 Eur.

NT, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir NT, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra.

Naujo NT, įsigyto perduoti, perduoti, nėra.

NT, perduoto kitiems subjektams patikėjimo teise, nėra.

Tyrimų išlaidų, pripažintų ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, nėra.

Finansinės būklės ataskaitoje rodoma NT likutinė vertė atitinka turto tikrąją vertę. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyta reikšmingų NT nuvertėjimo požymių.

#### 2. PASTABA. Ilgalaikis materialusis turtas

Informacija apie Įstaigos ilgalaikio materialiojo turto (toliau – IMT) balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 12-ojo VSAFAS 1 ir 2 prieduose nustatytas formas (*2 ir 3 priedai*).

2023 metais įsigyta IMT už 303 487,34 Eur (išskyrus nebaigtą statybą), iš jų:

| Eil. Nr.                 | Pavadinimas                                | Kaina     | Kiekis | Suma      |
|--------------------------|--------------------------------------------|-----------|--------|-----------|
| <b>Medicininė įranga</b> |                                            |           |        |           |
| 1.                       | Elektrokardiografas iMAC 120               | 1936,00   | 2      | 3 872,00  |
| 2.                       | Lazerio terapijos aparatas BTL-C25I08      | 4 295,50  | 1      | 4 295,50  |
| 3.                       | Plaučių ventiliacijos aparatas Trilogy Evo | 12 000,00 | 1      | 12 000,00 |
| 4.                       | Vežimėlis multifunkcinis medicininis       | 900,00    | 1      | 900,00    |
| 5.                       | Svarstyklės medicininės MS4910             | 537,24    | 2      | 1 074,48  |
| 6.                       | Lokatorius Apex EMB                        | 677,60    | 2      | 1 355,20  |
| 7.                       | Siūlėtuvas impulsinis HD260 MS8            | 605,00    | 1      | 605,00    |

**VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2023 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

|                             |                                                 |           |    |                   |
|-----------------------------|-------------------------------------------------|-----------|----|-------------------|
| 8.                          | Sodapūtė "Prophy mateneo"                       | 814,00    | 2  | 1 628,00          |
| 9.                          | Kompresinės terapijos aparatas LymphamatDigital | 4 114,00  | 1  | 4 114,00          |
| 10.                         | Kauteris Servotome F57210                       | 1 580,00  | 1  | 1 580,00          |
| 11.                         | Ultragarso terapijos prietaisas Sonora          | 2 474,45  | 1  | 2 474,45          |
| 12.                         | Vežimėlis su stalčiais                          | 850,00    | 1  | 850,00            |
| 13.                         | Dviratis - ergometras                           | 4 210,80  | 1  | 4 210,80          |
| 14.                         | Elektrokardiografas Shenzhe n Comen             | 1 403,60  | 3  | 4 210,80          |
| 15.                         | Kraujo paėmimo kėdė IMO 21255                   | 2 950,00  | 3  | 8 850,00          |
| 16.                         | Odontologinė įranga "Stomadent NEO"             | 18 718,70 | 1  | 18 718,70         |
| 17.                         | Odontologinė įranga "Stomadent NEO"             | 18 137,90 | 1  | 18 137,90         |
| 18.                         | Ilgalaikis EKG registratorius Medilog           | 2 541,00  | 4  | 10 164,00         |
| 19.                         | Biomedicininis šaldytuvas PRE440                | 2 904,00  | 1  | 2 904,00          |
| 20.                         | NSK iCare C2 tepimo įrenginys                   | 1 997,00  | 1  | 1 997,00          |
| 21.                         | Dermatoskopas Delta30 su priedais               | 2 058,20  | 1  | 2 058,20          |
| 22.                         | Matuoklis kraujo krešumui nustatyti             | 823,39    | 1  | 823,39            |
| 23.                         | Medicininės svarstyklės MS4910                  | 531,19    | 5  | 2 655,95          |
| 24.                         | Procedūrinis vežimėlis Klaro ZV1194N            | 1 089,00  | 1  | 1 089,00          |
|                             | <b>Iš viso medicininė įranga:</b>               |           |    | <b>110 568,37</b> |
| <b>Transporto priemonės</b> |                                                 |           |    |                   |
| 25.                         | Automobilis Dacia DUSTER                        | 18 890,00 | 2  | 37 780,00         |
|                             | <b>Iš viso transporto priemonių:</b>            |           |    | <b>37 780,00</b>  |
| <b>Baldai</b>               |                                                 |           |    |                   |
| 26.                         | Spinta                                          | 590,00    | 1  | 590,00            |
| 27.                         | Stalas darbo kampinis                           | 980,00    | 1  | 980,00            |
| 28.                         | Pastatomų spintelių komplektas                  | 1 000,00  | 1  | 1 000,00          |
| 29.                         | Spinta su antresolėmis vaistams                 | 3 900,00  | 1  | 3 900,00          |
| 30.                         | Spinta ūkinė                                    | 1 100,00  | 1  | 1 100,00          |
| 31.                         | Baldų komplektas                                | 3 100,00  | 1  | 3 100,00          |
| 32.                         | Baldų komplektas                                | 2 400,00  | 1  | 2 400,00          |
| 33.                         | Baldų komplektas                                | 1 900,00  | 1  | 1 900,00          |
| 34.                         | Baldų komplektas                                | 2 950,00  | 1  | 2 950,00          |
| 35.                         | Baldų komplektas                                | 3 280,00  | 1  | 3 280,00          |
| 36.                         | Kabineto baldų komplektas                       | 1 320,00  | 1  | 1 320,00          |
| 37.                         | Spinta                                          | 1 100,00  | 2  | 2 200,00          |
| 38.                         | Spintelė su plautuve                            | 520,00    | 1  | 520,00            |
| 39.                         | Hidraulinė procedūrinė kušetė                   | 2 219,14  | 1  | 2 219,14          |
|                             | <b>Iš viso baldų:</b>                           |           |    | <b>27 459,14</b>  |
| <b>Kompiuteriai</b>         |                                                 |           |    |                   |
| 40.                         | Tarnybinės stoties serveris Dell T550           | 51 779,53 | 1  | 51 779,53         |
| 41.                         | Kompiuteris All-in-One Nuklonas                 | 983,73    | 15 | 14 755,95         |
| 42.                         | Kompiuteris Magnum All-in-One                   | 830,67    | 15 | 12 459,98         |
| 43.                         | Kompiuteris All-in-One Nuklonas                 | 771,98    | 10 | 7 719,80          |
|                             | <b>Iš viso kompiuterių:</b>                     |           |    | <b>86 715,26</b>  |
| <b>Kita biuro įranga</b>    |                                                 |           |    |                   |

**VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2023 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

|                                           |                                                   |           |    |                   |
|-------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------|----|-------------------|
| 44.                                       | VariPOS 256A Silver sistema                       | 12 257,30 | 1  | 12 257,30         |
| 45.                                       | Nepertraukiamo maitinimo šaltinis APC             | 709,99    | 1  | 709,99            |
|                                           | <b>Iš viso kitos biuro įrangos:</b>               |           |    | <b>12 967,29</b>  |
| <b>Kitas ilgalaikis materialus turtas</b> |                                                   |           |    |                   |
| 46.                                       | Oro kondicionierius 2,5 kW                        | 847,00    | 15 | 12 705,00         |
| 47.                                       | Oro kondicionierius multisplit tipo 5,3/5,56 kW   | 1 802,90  | 7  | 12 620,30         |
| 48.                                       | Vaizdo stebėjimo sistema                          | 890,66    | 3  | 2 671,98          |
|                                           | <b>Iš viso kito ilgalaikio materialaus turto:</b> |           |    | <b>27 997,28</b>  |
|                                           | <b>Iš viso įsigyta IMT</b>                        |           |    | <b>303 487,34</b> |

Vilniaus rajono savivaldybės tarybos 2023 m. lapkričio 15 d. Sprendimu Nr. T3-278 „Dėl ilgalaikio turto perdavimo VšĮ Vilniaus rajono centrinei poliklinikai“ neatlygintinai perduotas eksploatuoti atnaujintas (modernizuotas) Rudaminos ambulatorijos pastatas, atnaujinimo vertė 217 755,30 Eur.

Perduota VšĮ Greitosios medicinos pagalbos tarnybai IMT, kurio:

- įsigijimo vertė 710 219,08 Eur (medicininės įrangos – 300 480,11 Eur, transporto priemonių – 381 656,11 Eur, biuro įrangos – 28 082,86 Eur), iš jų: iš ES struktūrinių fondų – 142 190,26 Eur, savivaldybės biudžeto – 17 177,52 Eur, kitų finansavimo šaltinių – 4 090,00 Eur, nuosavų lėšų – 546 761,30 Eur;

- nusidėvėjimo suma 462 760,17 Eur (medicininės įrangos – 167 675,63 Eur, transporto priemonių – 273 310,02 Eur, biuro įrangos – 21 774,52 Eur), iš jų: iš ES struktūrinių fondų – 48 631,88 Eur, savivaldybės biudžeto – 6 781,25 Eur, kitų finansavimo šaltinių – 2 533,94 Eur, nuosavų lėšų – 404 813,10 Eur;

- likutinė vertė 247 458,91 Eur (medicininės įrangos – 132 804,48 Eur, transporto priemonių – 108 346,09 Eur, biuro įrangos – 6 308,34 Eur), iš jų: iš ES struktūrinių fondų – 93 558,38 Eur, savivaldybės biudžeto – 10 396,27 Eur, kitų finansavimo šaltinių – 1 556,06 Eur, nuosavų lėšų – 141 948,20 Eur.

Nurašyto IMT įsigijimo savikaina – 119 217,18 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 118 486,90 Eur.

Turtas, skirtas parduoti perkeltas į atsargas, turto įsigijimo vertė 37 989,95 Eur, nusidėvėjimo suma 32 261,95 Eur, likutinė vertė 5 728,00 Eur. Turtas parduotas viešajame prekių aukcione, pelnas iš turto pardavimo 3 488,00 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota IMT nusidėvėjimo suma 412 214,33 Eur, iš jų: 220 654,91 Eur pripažinta finansavimo pajamomis.

IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 3 113 504,29 Eur.

IMT, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir IMT, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra.

IMT, kuris yra nenaudojamas veikloje, nėra.

Laikina nenaudojamo veikloje IMT likutinė vertė 17 577,10 Eur. Šis IMT įsigytas iš ES finansuojamo projekto „*Odontologinės pagalbos teikimo pacientams su negalia modulio sukūrimas*“.

Finansinės būklės ataskaitoje rodoma IMT likutinė vertė atitinka turto tikrąją vertę. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyta reikšmingų IMT nuvertėjimo požymių.

Išnuomoto veiklos nuoma turto balansinė vertė 3 173,93 Eur (viešojo maitinimo paslaugoms ir optikos veiklai vykdyti).

Įstaiga pagal panaudos sutartis yra gavusi ilgalaikį turtą:

**VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2023 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

| Eil. Nr. | Turto grupė            | Gauto turto vertė (Eur)           |                                  |
|----------|------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
|          |                        | Paskutinė ataskaitinių metų diena | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
| 1        | 2                      | 3                                 | 3                                |
| 1.       | Žemė                   | 145 290,00                        | 145 290,00                       |
| 2.       | Mašinos ir įrenginiai  | 438 560,17                        | 371 650,15                       |
| 3.       | Transporto priemonės   |                                   | 243 840,26                       |
| 4.       | Baldai ir biuro įranga |                                   | 31 582,00                        |
|          | <b>Iš viso:</b>        | <b>583 850,17</b>                 | <b>792 362,41</b>                |

Sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai:

| Eil. Nr. | Panaudos sutarčių pobūdis                                                                                                                                                                                                                                       | Sutarties terminas | Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|
| 1        | 2                                                                                                                                                                                                                                                               | 3                  | 4                                     |
| 1.       | Valstybės turto panaudos sutartis su LR sveikatos apsaugos ministerija (2023-09-18 Nr. PS-50) dėl medicininės įrangos                                                                                                                                           | 10 metų            | Nėra                                  |
| 2.       | Panaudos sutartis su VšĮ Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centras (2016-08-26 Nr. 32) dėl krepšių vakcinoms                                                                                                                                                            | Neterminuota       |                                       |
| 3.       | Valstybinės žemės panaudos sutartis (2004-08-06 Nr.1101 K01/2004-1101). Susitarimas (2015-05-18 Nr. 49SUN-28-(14.49.58.)) dėl žemės sklypo adresu Vilniaus m. sav., Vilniaus m., Laisvės pr.79.                                                                 | Iki 2089-08-05     | Nėra                                  |
| 4.       | Valstybinės žemės panaudos sutartis (2003-07-10 Nr. N41/2003-P-49). Susitarimas (2015-09-16 Nr. 48 SUN-22-(14.48.56)), susitarimas (2017-09-22 Nr. 48SUN-90-(14.48.56)) dėl žemės sklypo adresu Vilniaus r. sav., Nemėžio sen., Skaidiškių k., Rudaminos g.12A. | Iki 2057-07-10     | Nėra                                  |
| 5.       | Valstybinės žemės panaudos sutartis (2007-10-10 Nr. 41/2007 Nr. 43). Susitarimas (2014-08-14 Nr.48SUN-(14.48.56.)-63) dėl žemės sklypo adresu Vilniaus r. sav., Rudaminos sen., Rudaminos k., Taikos g.10.                                                      | Iki 2087-10-09     | Nėra                                  |
| 6.       | Valstybinės žemės panaudos sutartis (2008-03-03 Nr. 41(2008-PN-15)). Susitarimas (2015-09-16 Nr. 48SUN-23-(14.48.56.)) dėl žemės sklypo adresu Vilniaus r. sav., Medininkų sen., Medininkų k., Medaus g. 28.                                                    | Iki 2046-10-27     | Nėra                                  |
| 7.       | Valstybinės žemės panaudos sutartis (2007-12-19 Nr. N41/2007-PN-58)). Susitarimas (2015-10-19 Nr. 48 SUN-26-(14.48.56.)) dėl žemės sklypo adresu Vilniaus r. sav., Marijampolio sen., Marijampolio k., Pušų g.1.                                                | Iki 2085-10-19     | Nėra                                  |
| 8.       | Valstybinės žemės panaudos sutartis (2008-04-01 Nr. N41/2008-N-26. Susitarimas (2017-01-27 Nr. 48 SUN-18-(14.48.56.)) Rūkinių ambulatorijos Adresas Vilniaus r. sav., Rūkinių sen., Rūkinių k., Vaikų g. 2.                                                     | Iki 2042-04-01     | Nėra                                  |
| 9.       | Panaudos sutartis su UAB „Mediq Lietuva“ (2023-08-23 Nr. VP07-23/08/23-4) dėl medicininės įrangos                                                                                                                                                               | Iki 2024-08-22     | 1 kartą 3 mėn.                        |

**VŠĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2023 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

| <b>Eil. Nr.</b> | <b>Panaudos sutarčių pobūdis</b>                                                                                      | <b>Sutarties terminas</b> | <b>Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį</b> |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------|
| <b>1</b>        | <b>2</b>                                                                                                              | <b>3</b>                  | <b>4</b>                                     |
| 10.             | Panaudos sutartis su Siemens Healthcare Oy Lietuvos filialas (2020-04-15 Nr. VP07-20/04/15-2) dėl medicininės įrangos | Iki 2025-04-14            | Nėra                                         |
| 11.             | Panaudos sutartis su UAB „Diagnosticinės sistemos“ (2023-05-18 Nr. VP07-23/05/18-2) dėl medicininės įrangos           | Iki 2028-05-18            | Nėra                                         |
| 12.             | Panaudos sutartis su UAB „Diamedica“ (2023-05-19 Nr.VP07-23/05/19-2) dėl medicininės įrangos                          | Iki 2028-05-18            | nėra                                         |
| 13.             | Panaudos sutartis su UAB „Multilabo“ (2023-05-22 Nr.VP07-23/05/22-4) dėl medicininės įrangos                          | Iki 2028-05-21            | nėra                                         |
| 14.             | Panaudos sutartis su UAB „Biovita“ (2023-05-30 Nr. VP07-23/05/30-2) dėl medicininės įrangos                           | Iki 2028-05-29            | nėra                                         |
| 15.             | Panaudos sutartis su UAB „Pro Aris“ (2023-05-22 Nr.VP07-23/05/22-6) dėl medicininės įrangos                           | Iki 2028-05-20            | nėra                                         |
| 16.             | Panaudos sutartis su UAB „Mediq Lietuva“ (2023-08-23 Nr. VP07-23/08/23-2) dėl medicininės įrangos                     | Iki 2028-08-22            | nėra                                         |
| 17.             | Panaudos sutartis su Siemens Healthcare Oy Lietuvos filialas (2023-05-23 Nr. VP07-23/05/23-2) dėl medicininės įrangos | Iki 2028-05-22            | nėra                                         |
| 18.             | Panaudos sutartis „UAB Graina“ (2021-02-26 Nr.VP 07-21/02/26-2) medicininės įrangos                                   | Iki 2024-02-25            | nėra                                         |
| 19.             | Panaudos sutartis su UAB „Multilabo“ (2021-01-12 Nr. VP07-21/01/12-2/4-12) dėl medicininės įrangos                    | Iki 2024-01-12            | nėra                                         |
| 20.             | Panaudos sutartis su Radiacinės saugos centru (2023-04-06 Nr.PN/2023-17/A14-5) dėl medicininės įrangos                | Iki 2033-04-06            | nėra                                         |

Panaudos sutartys su 9-19 punktuose nurodytomis įmonėmis sudarytos atviro konkurso būdu po Viešųjų pirkimų tarnybos išaiškinimų ir pateiktų rekomendacijų perkančiosioms organizacijoms. Laboratoriniams kraujo tyrimams atlikti skirtoms medicinos priemonėms (reagentams ir analizatoriams) vykdomas vienas pirkimas įrangos panaudai ir tyrimams atlikti reikalingiems reagentams bei eksploatacinėms medžiagoms.

Istaiga pagal panaudos sutartį yra perdavusi ilgalaikį turtą:

| <b>Eil. Nr.</b> | <b>Turto grupė</b>                   | <b>Perduoto turto balansinė vertė (Eur)</b> |                                         |
|-----------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------|
|                 |                                      | <b>Ataskaitinis laikotarpis</b>             | <b>Praėjęs ataskaitinis laikotarpis</b> |
| <b>1</b>        | <b>2</b>                             | <b>3</b>                                    | <b>4</b>                                |
| 1.              | Pastatai                             | 17 279,97                                   |                                         |
| 2.              | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | 2 050,52                                    | 3 416,84                                |
|                 | <b>Iš viso:</b>                      | <b>19 330,49</b>                            | <b>3 416,84</b>                         |

Sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai:

**VŠĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2023 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

| Eil. Nr. | Panaudos sutarčių pobūdis                                                                             | Sutarties terminas | Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|
| 1        | 2                                                                                                     | 3                  | 4                                     |
| 1.       | Panaudos sutartis su VŠĮ Greitosios medicinos pagalbos tarnyba (2023-NS-68(3.3.4)) dėl patalpų nuomos | Iki 2025-06-30     | nėra                                  |
| 2.       | Panaudos sutartis su VŠĮ Nemenčinės poliklinika (2021-04-19 Nr. P-2021-04-19) dėl šaldytuvo nuomos    | Iki 2026-04-18     | nėra                                  |

**3. PASTABA. Nebaigta statyba**

Nebaigtos statybos vertė – 2022-12-31 – 142 996,39 Eur, 2023-12-31 – 34 727,00 Eur.

Nebaigtą statybą sudaro objektai:

- Atsinaujinančių išteklių panaudojimas Vilniaus rajono savivaldybės sveikatos įstaigose (Juodšiliai, Uršulės g. 25) – 12 100,0 Eur;
- Atsinaujinančių išteklių panaudojimas Vilniaus rajono savivaldybės sveikatos įstaigose (Šumskas, Vilniaus g. 158) – 8 470,0 Eur;
- Atsinaujinančių išteklių panaudojimas Vilniaus rajono savivaldybės sveikatos įstaigose (Rukainių k., Vaikų g. 2) – 8 470,0 Eur;
- Atsinaujinančių išteklių panaudojimas Vilniaus rajono savivaldybės sveikatos įstaigose (Medininkų k., Medaus g. 28) – 5 687,0 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį iš nebaigtos statybos į kitą ilgalaikį materialųjį turtą pergrupuota 114 773,14 Eur, tai yra Rudaminos ambulatorijos pastato atnaujinimas (modernizavimas) ir infrastruktūros pritaikymas žmonių su negalia poreikiams.

**4. PASTABA. Atsargos**

Informacija apie atsargų balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį yra pateikta pagal 8-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą (4 priedas).

2023 metais įsigyta atsargų ir ūkinio inventorius už 1 107 594,72 Eur:

| Pavadinimas                             | Suma (Eur)          | Proc.        |
|-----------------------------------------|---------------------|--------------|
| vaistai, tirpalai, med. priemonės       | 820 663,85          | 74,1         |
| automobilių kuras ir atsarginės detalės | 126 094,18          | 11,4         |
| kuras, skirtas patalpų šildymui         | 31 965,35           | 2,9          |
| eksploatacinės medžiagos                | 87 602,69           | 7,9          |
| ūkis inventorius                        | 41 268,65           | 3,7          |
| <b>Iš viso:</b>                         | <b>1 107 594,72</b> | <b>100,0</b> |

Nemokamai gautų vaistų, vakcinų, medicinos ir kitų priemonių įsigijimo savikainą sudaro 386 444,71 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaigos veiklai vykdyti sunaudota atsargų už 1 507 268,23 Eur:

| Pavadinimas                             | Suma (Eur)   | Proc. |
|-----------------------------------------|--------------|-------|
| vaistai, tirpalai, med. priemonės       | 1 204 521,53 | 79,9  |
| automobilių kuras ir atsarginės detalės | 126 433,77   | 8,4   |
| kuras, skirtas patalpų šildymui         | 34 798,45    | 2,3   |
| eksploatacinės medžiagos                | 91 959,37    | 6,1   |
| ūkinis inventorius                      | 49 555,11    | 3,3   |

**VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2023 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

|                 |                     |               |
|-----------------|---------------------|---------------|
| <b>Iš viso:</b> | <b>1 507 268,23</b> | <b>100,00</b> |
|-----------------|---------------------|---------------|

Sunaudotas automobilių kuras ir atsarginės detalės nurašomos į transporto išlaidų sąnaudas (VRA-B.V eil.), kuras, skirtas patalpų šildymui, – į komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas (VRA-B.III eil.), medicininės atsargos, eksploatacinės medžiagos ir ūkio inventorių – į sunaudotų ir parduotų atsargų savikainą (VRA-B.IX eil.).

Perduota atsargų kitiems subjektams už 35 511,39 Eur, iš jų:

1. viešojo sektoriaus subjektams už 28 376,07 Eur:
  - VšĮ Greitosios medicinos pagalbos tarnybai už 25 427,40 Eur (iš finansavimo sumų – 19 596,62 Eur, nuosavų lėšų – 5 830,78 Eur);
  - VšĮ Nemenčinės poliklinikai – 2 948,67 Eur.
2. ne viešojo sektoriaus subjektams už 7 135,32 Eur:
  - UAB Riešės šeimos klinikai – 692,19 Eur;
  - V. Staliulionienės BPG kab. – 855,13 Eur;
  - Pacientams (maisto talonai) – 5 588,00 Eur

Ūkinio inventoriaus, kuris buvo naudojamas veikloje ir pripažintas sąnaudomis perduota už 5 328,98 Eur VšĮ Greitosios medicinos pagalbos tarnybai.

Nurašyta atsargų už 1 779,23 Eur, tai nurašytas kuras, kuris liko greitosios medicinos pagalbos automobiliuose juos perdavus VšĮ Greitosios medicinos pagalbos tarnybai (487,34 Eur) ir nurašyti medikamentai ir medicinos pagalbos priemonės, kurių pasibaigė galiojimo laikas (1 291,89 Eur).

Atsargos skirtos parduoti 1 694,64 Eur, parduotų atsargų vertė 19,54 Eur, pelnas iš atsargų pardavimo 651,00 Eur.

Atsargos įsigytos iš kitų viešojo sektoriaus subjektų už 80,50 Eur be pelno maržos.

2023-12-31 atsargų likučio vertė iki grynosios realizavimo vertės sumažinta nebuvo.

Trečiųjų asmenų laikomų atsargų nėra.

Pagal panaudos sutartį Įstaigoje esančio ūkinio inventoriaus vertė 1 507,52 Eur.

## **5. PASTABA. Išankstiniai apmokėjimai**

Informacija apie Įstaigos išankstinius apmokėjimus pateikta pagal 6-ojo VSAFAS 6 priede nustatytą formą (5 priedas).

Tiekėjams pagal sudarytas sutartis už prekių įsigijimą ir paslaugų teikimą sumokėtas 632,54 Eur avansas.

Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro 19 395,17 Eur:

| <b>Pavadinimas</b>                                                                                | <b>Suma (Eur)</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| vairuotojų privalomasis civilinės atsakomybės, KASKO, darbuotojų, pastatų ir kito turto draudimas | 5 397,95          |
| internetinės svetainės palaikymo paslaugos                                                        | 29,17             |
| programinės įrangos priežiūra, platforma nuotoliniams susitikimams                                | 9 830,11          |
| kasos aparatų priežiūra                                                                           | 4 023,08          |
| kitos paslaugos                                                                                   | 114,86            |
| <b>Iš viso:</b>                                                                                   | <b>19 395,17</b>  |

## **6. PASTABA. Per vienerius metus gautinos sumos**

Informacija apie Įstaigos per vienerius metus gautinas sumas pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS 7 priede nustatytą formą (6 priedas).

## **VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2023 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

Per vienerius metus gautinos sumos už suteiktas paslaugas sudaro 1 025 729,51 Eur, tai teritorinės ligonių kasos skola už gruodžio mėn. suteiktas paslaugas – 1 021 874,99 Eur, pirkėjų skola už mokamas paslaugas – 3 854,52 Eur.

Kitos gautinos sumos 584,78 Eur, tai gautinos sąnaudų kompensavimo sumos už komunalines paslaugas 502,66 Eur ir išskaičiuotina suma iš darbuotojų darbo užmokesčio už viršytą pokalbių mobiliuoju ryšiu limitą 82,12 Eur.

Informacija apie gautinas socialines įmokas pateikiama pagal 9-ojo VSAFAS 5 priede nustatytą formą (7 priedas). Gautina socialinių įmokų suma 7 132,99 Eur, iš jų: draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokų – 45,07 Eur, apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokų 7 097,92 Eur. Permoka 45,07 Eur susidariusi sumokėjus didesnę įmoką už apdraustuosius asmenis, kuriems apskaičiuojamos papildomos draudžiamosios pajamos ir draudėjų socialinės įmokos iki minimalios mėnesinės algos, 7087,92 Eur – dėl apdraustųjų asmenų, kuriems perskaičiuotos įmokos dėl maksimalaus vidutinio darbo užmokesčio dydžio taikymo (pasiekus „lubas“).

### **7. PASTABA. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS 8 priede nustatytą formą (8 priedas).

2023 m. gruodžio 31 d. pinigų likutis sudarė 2 403 553,28 Eur, iš jų: atsiskaitomųjų sąskaitų likučiai banke 2 401 550,22 Eur ir pinigų likutis kasoje 2 003,06 Eur.

### **8. PASTABA. Finansavimo sumos**

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį ir finansavimo sumų likučius yra pateikta pagal 20-ojo VSAFAS 4 ir 5 prieduose nustatytas formas (9 ir 10 priedai).

Finansavimo sumas sudaro gautos piniginės lėšos 897 601,24 Eur ir neatlygintinai gautas turtas 604 200,01 Eur.

Perduota viešojo sektoriaus subjektams už 128 056,00 Eur:

1. VšĮ Greitosios medicinos pagalbos tarnybai – 125 107,33 Eur, iš jų iš:

- valstybės biudžeto atsargų – 19 584,81 Eur,
- savivaldybės biudžeto ilgalaikio turto – 10 396,27 Eur,
- ES ir tarptautinių organizacijų ilgalaikio turto – 93 558,38 Eur,
- kitų finansavimo šaltinių ilgalaikio turto – 1 556,06 Eur, atsargų – 11,81 Eur;

2. VšĮ Vilniaus rajono Nemenčinės poliklinikai DOTS pacientams vaistų ir maisto talonų už 2 948,67 Eur, iš jų iš:

- savivaldybės biudžeto – 814,00 Eur,
- kitų finansavimo šaltinių – 2 134,67 Eur.

Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams už 7 135,32 Eur:

1. privačioms asmens sveikatos priežiūros įstaigoms DOTS pacientams vaistų ir maisto talonų iš kitų finansavimo šaltinių – 1 547,32 Eur;

2. pacientams maisto talonų iš kitų finansavimo šaltinių – 5 588,00 Eur.

Gražintos finansavimo sumos 649,25 Eur: į valstybės biudžetą – 641,77 Eur ir ES – 7,48 Eur, tai yra netinkamos išlaidos finansuoti projektą „Pirminės asmens sveikatos priežiūros veiklos efektyvumo didinimas Vilniaus rajone“ (8,14 Eur) ir nepanaudotos lėšos rezidentų darbo užmokesčiui mokėti (641,11 Eur).

Panaudota savo veiklai 1 408 160,47 Eur, iš jų: nepiniginiam turtui įsigyti 597 716,46 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 810 444,01 Eur.

Finansavimo sumų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro nenudėvėta (neamortizuota) ilgalaikio turto dalis, nemokamai gautų vakcinų, medikamentų ir apsaugos priemonių nepanaudotas likutis, bei nepanaudota 1,2 % gyventojų pajamų mokesčio parama.

**Iš valstybės biudžeto** gautas finansavimo sumas 75 013,92 Eur sudaro gautos lėšos:

1. nepiniginiam turtui vykdant projektą „*Pirminės asmens sveikatos priežiūros veiklos efektyvumo didinimas Vilniaus rajone*“ – 4 068,22 Eur;
2. kitoms išlaidoms – 70 945,70 Eur:
  - vykdant projektą „*Priemonių, gerinančių ambulatorinių sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumą tuberkulioze sergantiems Vilniaus rajono gyventojams, įgyvendinimas*“ – 73,60 Eur;
  - vykdant projektą „*Inovatyvios ir kompleksinės lėtinių ligų priežiūros modelio išbandymas*“ – 24 716,71 Eur;
  - gydytojų rezidentų darbo užmokesčiui – 15 582,00 Eur;
  - praktikos vadovų darbo užmokesčiui – 843,84 Eur;
  - darbuotojams su kuriais buvo nutraukti darbo santykiai, susiję su greitosios medicinos pagalbos pertvarka, išeitinėms išmokoms ir kompensacijoms už nepanaudotas atostogas – 29 729,55 Eur.

Neatlygintinai gautą turtą – 32 140,94 Eur sudaro nemokamai gautos vakcinos ir medicinos pagalbos priemonės.

**Iš savivaldybės biudžeto** gautas finansavimo sumas 731 760,68 Eur sudaro:

1. Viešųjų sveikatos paslaugų kokybės gerinimo programa – 683 360,00 Eur:
  - Pirminės ambulatorinės asmens sveikatos priežiūros paslaugų (šeimos gydytojų) prieinamumo gerinimo Vilniaus rajono viešosiose asmens sveikatos priežiūros įstaigose 2022-2023 metais programai – 314 200,00 Eur;
  - medicininių punktų patalpų nuomai – 2 051,00 Eur;
  - Lavoriškių, Mickūnų ir Marijampolio ambulatorijų bei Medininkų bendrosios praktikos ir Medininkų gydytojo odontologo kabinetų komunalinėms išlaidoms kompensuoti – 27 000,00 Eur;
  - DOTS kabineto funkcijai vykdyti – 15 000,00 Eur;
  - transporto išlaidų kompensavimas darbuotojams, važiuojantiems į darbą iš Vilniaus miesto į Vilniaus rajono savivaldybės teritorijoje esančias ASPĮ – 25 000,00 Eur;
  - patalpų remontams (Juodšilių palaikomojo gydymo ir slaugos ligoninės remontui) – 300 109,00 Eur;
2. Visuomenės sveikatos rėmimo specialioji programa – 35 125,00 Eur:
  - priklausomybės ligų ir savižudybių prevencija – 23 175,00 Eur;
  - II tipo cukrinio diabeto valdymas ir prevencija – 11 950,00 Eur.
3. Dantų protezavimo paslaugų išlaidos kompensuoti darbingo amžiaus asmenims, deklaravusiems savo gyvenamąją vietą Vilniaus rajono savivaldybės teritorijoje bei neturintiems teisės į dantų protezavimo paslaugas, kompensuojamas iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų – 3 975,07 Eur.
4. Socialinių paslaugų išlaidoms kompensuoti (asmenims, gavusiems palaikomojo gydymo ir slaugos paslaugas) – 9 300,61 Eur.

**Iš Europos Sąjungos ir tarptautinių organizacijų** gautas finansavimo sumas 84 168,25 Eur sudaro gautos lėšos kitoms išlaidoms:

- vykdant projektą „*Pirminės asmens sveikatos priežiūros veiklos efektyvumo didinimas Vilniaus rajone*“ – 46 106,53 Eur;
- vykdant projektą „*Inovatyvios ir kompleksinės lėtinių ligų priežiūros modelio išbandymas*“ – 38 061,72 Eur.

**Iš kitų šaltinių** gautas finansavimo sumas 6 658,39 Eur sudaro:

## **VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2023 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

1. nepiniginiam turtui Valstybinės ligonių kasos gautas finansavimas 861,76 Eur už retomis ligomis sergančiųjų vaistų kompensavimą;
2. kitoms išlaidoms kompensuoti:
  - 1,2 % gyventojų pajamų mokesčio parama – 2 295,86 Eur;
  - Iš Vilniaus universiteto gautos lėšos, skirtos praktikos vadovų darbo užmokesčiui 3 500,77 Eur.

### **9. PASTABA. Parama**

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą bei paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 6-ojo VSAFAS 7 ir 8 prieduose nustatytas formas (*11 ir 12 priedai*). Parama gauta iš gyventojų, kurie skyrė gyventojų pajamų mokesčio dalį – 2 295,86 Eur ir juridinio asmens atsargomis – 1 720,00 Eur. Perduota turto, įsigyto iš paramos lėšų VšĮ Greitosios medicinos pagalbos tarnybai už 1 567,87 Eur (ilgalaikio turto už 1 556,06 Eur, atsargų – 11,81 Eur).

### **10. PASTABA. Finansinės nuomos įsipareigojimai.**

2021 m. balandžio 30 d. įstaiga buvo įsigijusi GMP automobilį už 76 230,0 Eur. Finansinio lizingo įmokos pradėtos mokėti nuo 2021 m. gegužės mėn. Sutartis sudaryta 5 metams. Nuo 2023 m. liepos 1 d. perdavus greitosios medicinos pagalbos paslaugas VšĮ Greitosios medicinos pagalbos tarnybai, buvo perduotas automobilis įsigytas lizingu ir perregistruota lizingo sutartis. Įstaiga iki 2023 m. liepos 1 d. sumokėjo ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį – 5 620,61 Eur. Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai 26 861,58 Eur ir ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 5 711,21 Eur perduoti VšĮ Greitosios medicinos pagalbos tarnybai.

Informacija apie įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytį per 2023 m. pateikta pagal 17-ojo VSAFAS 9 priede nustatytą formą (*13 priedas*).

Informacija apie ilgalaikius finansinės nuomos įsipareigojimus ir jų einamųjų metų dalį bei finansinės nuomos paslaugos gavėjo įsipareigojimus pagal laikotarpius pateikta pagal 19-ojo VSAFAS 5 priede nustatytą formą (*14 priedas*).

### **11. PASTABA. Ilgalaikiai atidėjiniai.**

Informacija apie ilgalaikius atidėjinius pagal jų paskirtį ir jų panaudojimo laiką pateikta pagal 18-ojo VSAFAS 3 ir 4 prieduose nustatytas formas (*15 ir 16 priedai*).

Ilgalaikiai atidėjiniai suformuoti vadovaujantis Darbo kodekso 56 straipsnio „Darbo sutarties nutraukimas darbuotojo iniciatyva dėl svarbių priežasčių“ 1 dalies 4 punktu „pagal neterminuotą darbo sutartį dirbantis darbuotojas sukako įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijo teisę į visą senatvės pensiją dirbdamas pas darbdavį“.

Ilgalaikių atidėjinių suma 2022 m. gruodžio 31 d. – 294 215,83 Eur, 2023 m. gruodžio 31 d. – 414 900,72 Eur. Atidėjiniai suformuoti 96 darbuotojams, kuriems yra sukakęs ar sukaks 2024 metais pensinis amžius. Nėra žinoma ir negalima pagrįstai tikėtis, kiek pensinio amžiaus sulaukusių darbuotojų ateinančiais metais pateiks prašymus išeiti iš darbo.

Ilgalaikių atidėjinių balansinė vertė diskontuota nebuvo, kadangi atidėjinių balansinė vertė yra lygi dabartinei jų vertei.

### **12. PASTABA. Būsimoji nuoma.**

Informacija apie būsimosios pagrindinės nuomos įmokas, kurias numatoma sumokėti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pateikta pagal 19-ojo VSAFAS 7 priede nustatytą formą (*17 priedas*).

Informacija apie būsimosios pagrindinės nuomos įmokas, kurias numatoma gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis (patalpų nuomą), pateikta pagal 19-ojo VSAFAS 8 priede nustatytą formą (18 priedas).

### **13. PASTABA. Trumpalaikiai įsipareigojimai**

Įstaigos trumpalaikius finansinius įsipareigojimus sudaro neapmokėtos 2023 m. gruodžio mėn. sąskaitos už gautas prekes ir suteiktas paslaugas 98 886,74 Eur. Neapmokėtų sąskaitų terminas neviršija 30 kalendorių dienų.

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus 7 087,92 Eur sudaro socialinių draudimo įmokų įsipareigojimai. Darbuotojams, kuriems perskaičiuotos įmokos dėl maksimalaus vidutinio darbo užmokesčio dydžio taikymo (pasiekus „lubas“). Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymo 12 str. 10 p. nurodyta, kad susidariusią socialinio draudimo įmokų permokos dalį darbdavys privalo grąžinti darbuotojui.

Sukauptas mokėtinas sumas 466 962,04 Eur sudaro:

- sukauptos nepanaudotų kasmetinių atostogų (249 867,50 Eur) ir socialinio draudimo sąnaudos (4 455,86 Eur),
- sukauptos išmokos už 2023 m. gruodžio mėn. už suteiktas skatinamąsias paslaugas (45 851,27 Eur) ir nuo jų priskaičiuotas socialinio draudimo įmokas (811,52 Eur)
- prevencinių programų vykdymą (35 480,00 Eur) ir nuo jų priskaičiuotas socialinio draudimo įmokas (627,99 Eur),
- darbo užmokesčio priskaitymas (21 195,63 Eur) nuo jų priskaičiuotas socialinio draudimo įmokas (375,17 Eur)
- darbo užmokestis už mokamų asmens sveikatos priežiūros paslaugų teikimą 2023 m. IV ketvirtį (106 413,60 Eur) ir nuo jų priskaičiuotas socialinio draudimo įmokas (1 883,50 Eur).

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus – 64,48 Eur sudaro mokėtinas nekilnojamo turto mokestis (18,00 Eur), gauti išankstiniai apmokėjimai už paslaugas (24,36 Eur), kurios bus suteiktos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais ir kitos mokėtinos sumos (22,12 Eur).

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta pagal 17-ojo VSAFAS 12 priede nustatytą formą (19 priedas).

Informacija apie įsipareigojimų dalį eurai ir užsienio valiutomis pateikta pagal 17-ojo VSAFAS 13 priede nustatytą formą (20 priedas).

### **14. PASTABA. Segmentai.**

Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus pateikta pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ nustatytą formą (21 priedas). Įstaigos pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai priskiriami sveikatos apsaugos segmentui.

### **15. PASTABA. Pagrindinės veiklos pajamos.**

Informacija apie Įstaigos pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta pagal 10-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą (22 priedas).

Įstaigos pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro pajamos už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas, apmokamas iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto ir kitų juridinių ir fizinių asmenų pajamos. Pajamos iš PSDF biudžeto sudaro 88,4 proc. pagrindinės veiklos pajamų.

**VŠĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2023 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

| Eil.<br>Nr.                 | Pajamų rūšis                                                                            | Ataskaitinis<br>laikotarpis,<br>Eur | Praėjęs<br>ataskaitinis<br>laikotarpis,<br>Eur | Pokytis       |        |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------|---------------|--------|
|                             |                                                                                         |                                     |                                                | Eur           | Proc.  |
| Pagrindinės veiklos pajamos |                                                                                         |                                     |                                                |               |        |
| 1.                          | Finansavimo pajamos                                                                     | 1 398 406,60                        | 2 276 274,73                                   | -877 868,13   | -38,6  |
| 2.                          | Už suteiktas paslaugas,<br>apmokamas iš Privalomojo<br>sveikatos draudimo fondo:        | 19 203 531,79                       | 18 066 989,60                                  | 1 136 542,19  | 6,3    |
| 2.1.                        | Pirminę ambulatorinę asmens<br>sveikatos priežiūrą                                      | 6 600 594,15                        | 6 308 512,14                                   | 292 082,01    | 4,6    |
| 2.2.                        | Pirminės ambulatorines<br>odontologines paslaugas                                       | 1 557 881,89                        | 1 420 117,0                                    | 137 764,89    | 9,7    |
| 2.3.                        | Pirminės ambulatorines psichikos<br>sveikatos priežiūros paslaugas                      | 756 882,43                          | 634 763,67                                     | 122 118,76    | 19,2   |
| 2.4.                        | Skatinamąsias paslaugas                                                                 | 1 232 113,90                        | 916 735,93                                     | 315 377,97    | 34,4   |
| 2.5.                        | Sveikatos programas                                                                     | 672 968,06                          | 363 184,47                                     | 309 783,59    | 85,3   |
| 2.6.                        | Antrinę ambulatorinę asmens<br>sveikatos priežiūrą                                      | 3 174 827,69                        | 2 744 149,99                                   | 430 677,70    | 15,7   |
| 2.7.                        | Psichikos dienos stacionarą                                                             | 198 964,38                          | 159 246,79                                     | 39 717,59     | 24,9   |
| 2.8.                        | Ambulatorinę chirurgiją                                                                 | 23 154,14                           | 21 597,83                                      | 1 556,31      | 7,2    |
| 2.9.                        | Greitosios medicinos pagalbą                                                            | 1 263 816,74                        | 2 465 083,24                                   | -1 201 266,50 | -48,7  |
| 2.10.                       | Palaikomąjį gydymą ir slaugą                                                            | 2 020 212,38                        | 1 391 826,74                                   | 628 385,64    | 45,1   |
| 2.11.                       | Paliatyviosios pagalbos paslaugas                                                       | 188 523,47                          | 117 800,16                                     | 70 723,31     | 60,0   |
| 2.12.                       | Slaugos paslaugas namuose                                                               | 723 062,59                          | 774 059,33                                     | -50 996,74    | -6,6   |
| 2.13.                       | Ambulatorinę reabilitaciją                                                              | 433 439,24                          | 382 578,73                                     | 50 860,51     | 13,3   |
| 2.14.                       | Dantų protezavimą                                                                       | 323 044,56                          | 331 217,80                                     | - 8 173,24    | -2,5   |
| 2.15.                       | Sergančiųjų cukriniu diabetu<br>slaugą                                                  | 26 939,21                           | 23 346,24                                      | 3 592,97      | 15,4   |
| 2.16.                       | COVID-19 ligos (koronaviruso<br>infekcijos) diagnostikos paslaugas                      | 7 106,96                            | 12 769,15                                      | -5 662,19     | -44,3  |
| 2.17.                       | Kompensuojamųjų vaistų pasų<br>išdavimą                                                 |                                     | 0,39                                           | -0,39         | -100,0 |
| 3.                          | Kitų juridinių ir fizinių asmenų<br>už mokamas asmens sveikatos<br>priežiūros paslaugas | 1 110 617,42                        | 882 890,12                                     | 227 727,30    | 25,8   |
| 4.                          | Pajamos iš atsargų ir ilgalaikio<br>turto pardavimo                                     | 4 139,0                             |                                                | 4139,00       | 100,0  |
|                             | Iš viso pagrindinės veiklos<br>pajamų                                                   | 21 716 694,81                       | 21 226 154,45                                  | 490 540,36    | 2,3    |

Pajamos už suteiktas paslaugas, apmokamas iš PSDF biudžeto daugiausiai sumažėjo dėl greitosios medicinos pagalbos paslaugų pardavimo nuo 2023 m. liepos 1 d. VŠĮ Greitosios medicinos pagalbos tarnybai; slaugos paslaugų teikimo namuose – dėl teisės aktų pakeitimų.

**16. PASTABA. Pagrindinės veiklos sąnaudos.**

Pagrindinės veiklos sąnaudos pateiktos Veiklos rezultatų ataskaitoje, pagal 11-ojo VSAFAS „Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos“ ir 24-ojo VSAFAS „Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas“ nustatytas formas (23 ir 24 priedai).

Per ataskaitinį laikotarpį palyginus su praeitu laikotarpiu patirta daugiau pagrindinės veiklos sąnaudų 844 483,37 arba 4,1 proc.

**VŠĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2023 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

| Eil. Nr. | Sąnaudų rūšis                       | Ataskaitinis laikotarpis, Eur | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur | Pokytis           |            |
|----------|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|-------------------|------------|
|          |                                     |                               |                                       | Eur               | Proc.      |
| 1.       | Darbo užmokesčio                    | 17 097 015,49                 | 16 338 424,54                         | 758 590,95        | 4,6        |
| 2.       | Socialinio draudimo                 | 308 056,63                    | 279 361,89                            | 28 694,74         | 10,3       |
| 3.       | Nusidėvėjimo ir amortizacijos       | 435 366,78                    | 456 217,14                            | -20 850,36        | -4,6       |
| 4.       | Komunalinių paslaugų ir ryšių       | 375 393,24                    | 492 097,21                            | -116 703,97       | -23,7      |
| 5.       | Transporto                          | 299 179,35                    | 489 231,42                            | -190 052,07       | -38,8      |
| 6.       | Kvalifikacijos kėlimo               | 22 247,83                     | 24 498,68                             | -2 250,85         | -9,2       |
| 7.       | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | 770 706,85                    | 527 777,87                            | 242 928,98        | 46,0       |
| 8.       | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų        | 2 519,95                      | 7 627,07                              | -5 107,12         | -67,0      |
| 9.       | Sunaudotų ir parduotų atsargų       | 1 415 869,51                  | 1 466 420,81                          | -50 551,30        | -3,4       |
| 10.      | Nuomos                              | 20 441,18                     | 28 997,53                             | -8 556,35         | -29,5      |
| 11.      | Kitų paslaugų ir kitos              | 476 664,03                    | 377 345,46                            | 99 318,57         | 26,3       |
| 12.      | Finansavimo                         | 116 753,51                    | 7 731,36                              | 109 022,15        |            |
|          | <b>Iš viso</b>                      | <b>21 340 214,35</b>          | <b>20 495 730,98</b>                  | <b>844 483,37</b> | <b>4,1</b> |

Darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo tik 4,6 proc. dėl to, kad nuo 2023 metų liepos 1 d. neteikiamos greitosios medicinos pagalbos paslaugos, 2022 metais paslaugos buvo teiktos visus metus. Palyginus tuos pačius duomenis, tai yra perskaičiavus darbo užmokesčio sąnaudos be greitosios medicinos pagalbos darbuotojų darbo užmokesčio (2022 m. ir 2023 m.), sąnaudos padidėjo 10,2 proc.

Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis vienam užimtam etatui padidėjo 13,3 proc. (2023 m. – 2 732,38 Eur / 2022 m. – 2 411,11 Eur).

Finansavimo sąnaudos 115 206,19 Eur padidėjo dėl turto perdavimo iš savo pajamų VŠĮ Greitosios medicinos pagalbos tarnybai.

Transporto, sunaudotų atsargų sąnaudos sumažėjo dėl greitosios medicinos paslaugų perdavimo.

#### **17. PASTABA. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos.**

Informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta pagal 10-ojo VSAFAS 2 priede nustatytą formą (25 priedas).

#### **18. PASTABA. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.**

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta pagal 6-ojo VSAFAS 4 priede nustatytą formą (26 priedas).

#### **19. PASTABA. Virš sutartinės paslaugos.**

Per ataskaitinį laikotarpį visos asmens sveikatos priežiūros paslaugos apmokėtos.

#### **20 PASTABA. Informacija apie klaidų taisymą.**

Informacija apie klaidų taisymo įtaką Veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams pateikta pagal 7-ojo VSAFAS 10 priede nustatytą formą (27 priedas). Darbuotojams, kurie 2022 metais pasiekė socialinio draudimo „lubas“ buvo išskaičiuotos asmens socialinio draudimo įmokos, bet

nepervestos nei Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Vilniaus skyriui (SODRAI), nei darbuotojams. Negražinta suma buvo 11 793,62 Eur, kurią Įstaiga pervedė darbuotojams 2023 metais birželio mėn. Vadovaujantis VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2020 m. kovo 13 d. vyriausiosios gydytojos įsakymu Nr. V-58 patvirtinta Apskaitos politika, esmine klaida laikoma, kai jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,05 procento per praėjusius finansinius metus gautų pagrindinės veiklos kitų pajamų vertės. Įstaigos 2022 metais pagrindinės veiklos kitos pajamos 18 949 879,72 Eur (esmine klaida pripažįstama suma, viršijanti 9 474,94 Eur).

## **21 PASTABA. Neapibrėžtieji įsipareigojimai.**

Informacija dėl darbo ginčo neteikiama finansinių ataskaitų rinkinyje, o tik Aiškinamajame rašte, kadangi ieškiniai dėl darbo ginčo Lietuvos Respublikos valstybinės darbo inspekcijos prie socialinės apsaugos ir darbo ministerijos Vilniaus darbo ginčų komisijos sprendimais atmesti, kaip nepagrįsti. Ieškiniai pateikti Vilniaus miesto apylinkės teismui, tačiau didesnė tikimybė, kad ir teismas ieškinius atmes.

## **22. PASTABA. Tarpusavio užskaitos.**

2023 m. tarpusavio užskaitų nebuvo.

## **23. PASTABA. Grynasis turtas**

Dalininkų įnašas 2022 m. gruodžio 31 d. – 108 525,92 Eur, 2023 m. gruodžio 31 d. – 108 525,92 Eur.

2023 metų grynasis perviršis – 374 689,11 Eur, 2023 m. gruodžio 31 d. grynasis perviršis – 3 550 042,27 Eur.

## **24. PASTABA. Pinigų srautai.**

Pagrindinės veiklos pinigų įplaukos 21 168 150,39 Eur, iš jų:  
*finansavimo sumos kitoms išlaidoms 893 533,02 Eur:*

1. valstybės biudžeto 70 945,70 Eur, iš jų iš:
    - Vilniaus kolegijos – 843,84 Eur,
    - VšĮ Šeškinės poliklinikos – 24 716,71 Eur,
    - Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos – 15 655,60 Eur,
    - Vilniaus rajono savivaldybės išdo – 29 729,55 Eur;
  2. Vilniaus rajono savivaldybės biudžeto 731 760,68 Eur;
  3. ES ir tarptautinių organizacijų 84 168,25 Eur, iš jų iš:
    - VšĮ Šeškinės poliklinikos – 38 061,72 Eur,
    - Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos – 46 106,53 Eur;
  3. kitų šaltinių 6 658,39 Eur, iš jų iš:
    - Vilniaus universiteto – 3 500,77 Eur;
    - Valstybinės mokesčių inspekcijos mokesčių fondo – 2 295,86 Eur;
    - Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos – 861,76 Eur,
- už suteiktas paslaugas iš pirkėjų 20 252 237,66 Eur, iš jų iš:*
- Vilniaus teritorinės ligonių kasos – 19 120 047,39 Eur,
  - kitų pirkėjų – 1 132 190,27 Eur.
- kitos įplaukos 22 379,71 Eur, iš jų:*
- už komunalines paslaugas – 21 227,37 Eur;
  - kitos – 1 152,34 Eur.

**VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos 2023 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

Pervestos lėšos 29 816,08 Eur, iš jų į:

1. valstybės biudžetą 641,77 Eur pervestos nepanaudotos lėšos rezidentų darbo užmokesčiui ir netinkamos finansuoti projekto lėšos;

2. ES – 7,48 Eur netinkamos finansuoti projekto lėšos;

3. viešojo sektoriaus subjektams 29 166,83 Eur, iš jų:

- VšĮ Greitosios medicinos pagalbos tarnybai 28 682,83 Eur darbuotojų nepanaudotus atostogų kaupinius;

- kitiems – 484,00 Eur.

Iš Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos gautos finansavimo sumos ilgalaikiam turtui 4 068,22 Eur.

Ilgalaikio turto įsigyta už 328 249,99 Eur: nematerialaus ilgalaikio turto už 18 258,90 Eur, medicininės įrangos – 110 568,37 Eur, transporto priemonių – 37 780,00 Eur, baldų, biuro įrangos ir kito ilgalaikio turto – 155 138,97 Eur, nebaigtos statybos – 6 503,75 Eur.

Pagrindinės veiklos pinigų srautai padidėjo 181 114,10 Eur.

Laikiniai einanti vyriausiojo gydytojo pareigas



Daiva Kubaitienė

Vyriausioji finansininkė



Regina Korenevskė

INFORMACIJA APIE  
NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                                                                                                                           | Pietros darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialūs turtas         |                           |                           |  | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai |                          | Prestizžas | Iš viso     |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|--|------------------------------------------------|--------------------------|------------|-------------|
|          |                                                                                                                                                                       |                |                                     | Patentai, autorių ir kitos teisės | Nematerialiosios vertybės | Kitas nematerialūs turtas |  | Nebaigti projektai                             | Išankstiniai apmokėjimai |            |             |
| 1        | 2                                                                                                                                                                     | 3              | 4                                   | 5                                 | 6                         | 7                         |  | 8                                              | 9                        | 10         | 11          |
| 1.       | Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje                                                                                               |                |                                     |                                   |                           | 8 094,90                  |  |                                                |                          |            |             |
| 2.       | Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį                                                                                                                                |                | 394 394,56                          |                                   |                           |                           |  |                                                |                          |            | 402 489,46  |
| 2.1.     | pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina                                                                                                                       |                | 18 258,90                           |                                   |                           |                           |  |                                                |                          |            | 18 258,90   |
| 2.2.     | neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina                                                                                                         |                | 18 258,90                           |                                   |                           |                           |  |                                                |                          |            | 18 258,90   |
| 2.3.     | nematerialūs turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis                                                                                              |                |                                     |                                   |                           |                           |  |                                                |                          |            |             |
| 3.       | Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį                                                                                   |                | -14 479,80                          |                                   |                           |                           |  |                                                |                          |            | -14 479,80  |
| 3.1.     | parduoto                                                                                                                                                              |                |                                     |                                   |                           |                           |  |                                                |                          |            |             |
| 3.2.     | perduoto                                                                                                                                                              |                |                                     |                                   |                           |                           |  |                                                |                          |            |             |
| 3.3.     | nurašyto                                                                                                                                                              |                | -14 479,80                          |                                   |                           |                           |  |                                                |                          |            | -14 479,80  |
| 4.       | Pergrupavimai (+ / -)                                                                                                                                                 |                |                                     |                                   |                           |                           |  |                                                |                          |            |             |
| 5.       | Kiti pokyčiai                                                                                                                                                         |                |                                     |                                   |                           |                           |  |                                                |                          |            |             |
| 6.       | Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 - 3 + / - 4 + / - 5)                                                                   |                | 398 173,66                          |                                   |                           | 8 094,90                  |  |                                                |                          |            | 406 268,56  |
| 6.1.     | Iš jos:<br>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              | -345 056,28                         |                                   | X                         | -3 120,66                 |  | X                                              | X                        |            | -348 176,94 |
| 8.       | Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma                                                                                                 | X              |                                     |                                   | X                         |                           |  | X                                              | X                        |            |             |

|       |                                                                                                       |   |             |  |   |           |   |   |             |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-------------|--|---|-----------|---|---|-------------|
| 9.    | Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį                                            | X | -22 253,05  |  | X | -899,40   | X | X | -23 152,45  |
| 10.   | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma                       | X | 14 469,36   |  | X |           | X | X | 14 469,36   |
| 10.1. | parduoto                                                                                              | X |             |  | X |           | X | X |             |
| 10.2. | perduoto                                                                                              | X |             |  | X |           | X | X |             |
| 10.3. | nurašyto                                                                                              | X |             |  | X |           | X | X |             |
| 11.   | Pergрупavimai (+ / -)                                                                                 | X | 14 469,36   |  | X |           | X | X | 14 469,36   |
| 12.   | Kiti pokyčiai                                                                                         | X |             |  | X |           | X | X |             |
| 13.   | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 + 9 – 10 + / – 11 + / – 12)     | X | -352 839,97 |  | X | -4 020,06 | X | X | -356 860,03 |
| 14.   | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje                                                   |   |             |  |   |           |   |   |             |
| 15.   | Neatlyginintai 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 amortizacijos suma                       |   |             |  |   |           |   |   |             |
| 18.1. | parduoto                                                                                              |   |             |  |   |           |   |   |             |
| 18.2. | perduoto                                                                                              |   |             |  |   |           |   |   |             |
| 18.3. | nurašyto                                                                                              |   |             |  |   |           |   |   |             |
| 19.   | Pergрупavimai (+ / -)                                                                                 |   |             |  |   |           |   |   |             |
| 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)                  |   | 45 333,69   |  |   | 4 074,84  |   |   | 49 408,53   |
| 23.   | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 – 7 – 14)                   |   | 49 338,28   |  |   | 4 974,24  |   |   | 54 312,52   |
| 24.   | Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis |   | 8 697,11    |  |   |           |   |   | 8 697,11    |
| 25.   | Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir ansaigai       |   | 670,61      |  |   |           |   |   | 670,61      |

**Pastabos:**

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

Vyresnioji finansų ir  
apskaitos specialistė  
  
Jelena Vorobjova

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

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

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                                                                                                           | Pastatai      | Infrastruktūros<br>statiniai | Kiti statiniai | Mašinos ir<br>įrenginiai | Transporto<br>priemonės | Baldai, biuro įranga ir<br>kitas ilgalaikis<br>materialusis turtas | Nebaigta statyba ir<br>išankstiniai<br>apmokėjimai | Iš viso       |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------|----------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------|
| 1        | 2                                                                                                                                                     | 3             | 4                            | 5              | 6                        | 7                       | 8                                                                  | 9                                                  | 10            |
| 1.       | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje                                                                                | 2 886 105,38  | 225 597,31                   |                | 3 314 298,00             | 1 033 985,58            | 2 749 623,51                                                       | 142 996,39                                         | 10 352 606,17 |
| 2.       | Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)                                                                                         | 217 755,30    | 0,00                         | 0,00           | 110 568,37               | 37 780,00               | 155 138,97                                                         | 6 503,75                                           | 527 746,39    |
| 2.1.     | pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina                                                                          |               |                              |                | 110 568,37               | 37 780,00               | 155 138,97                                                         | 6 503,75                                           | 309 991,09    |
| 2.2.     | neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina                                                                                                        | 217 755,30    |                              |                |                          |                         |                                                                    |                                                    | 217 755,30    |
| 2.3.     | pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkancias 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)                                                                | 0,00          | 0,00                         | 0,00           | -378 554,15              | -381 656,11             | -69 226,00                                                         | 0,00                                               | -829 436,26   |
| 3.1.     | parduoto                                                                                                                                              |               |                              |                |                          |                         |                                                                    |                                                    |               |
| 3.2.     | perduoto                                                                                                                                              |               |                              |                |                          |                         |                                                                    |                                                    |               |
| 3.3.     | nurašyto                                                                                                                                              |               |                              |                | -300 480,11              | -381 656,11             | -28 082,86                                                         |                                                    | -710 219,08   |
| 4.       | Pergrupavimai (+ / -)                                                                                                                                 |               | -179 386,31                  | 179 386,31     | -78 074,04               |                         | -41 143,14                                                         |                                                    | -119 217,18   |
| 5.       | Kiti pokyčiai                                                                                                                                         |               |                              |                | -37 989,95               |                         | 114 773,14                                                         | -114 773,14                                        | -37 989,95    |
| 6.       | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje<br>(1 + 2 - 3 + / - 4 + / - 5)                                                 | 3 103 860,68  | 46 211,00                    | 179 386,31     | 3 008 322,27             | 690 109,47              | 2 950 309,62                                                       | 34 727,00                                          | 10 012 926,35 |
| 6.1.     | Iš jos:<br>turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina | 19 727,20     | 6 877,00                     |                | 1 317 602,16             | 332 268,23              | 1 437 029,70                                                       |                                                    | 3 113 504,29  |
| 7.       | Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje                                                                                         | -1 124 792,77 | -95 218,95                   |                | -2 255 438,53            | -709 585,08             | -1 736 390,10                                                      | X                                                  | -5 921 425,43 |

|       |                                                                                                                                                                                     |               |            |            |               |             |               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |               |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|------------|---------------|-------------|---------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|------------|--|---------------|
| 8.    | Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėėjimo suma                                                                                                                                |               |            |            |               |             |               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | X          |  |               |
| 9.    | Apskaičiuota nusidėėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį                                                                                                                            | -31 314,60    | -5 775,60  | -11 091,72 | -195 381,94   | -60 597,18  | -108 053,29   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | X          |  |               |
| 10.   | Sukaupia parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėėjimo suma (10.1 + 10.2 + 10.3)                                                                                                 |               |            |            |               |             |               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | X          |  | -412 214,33   |
| 10.1. | parduoto                                                                                                                                                                            |               |            |            |               |             |               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | X          |  |               |
| 10.2. | perduoto                                                                                                                                                                            |               |            |            |               |             |               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | X          |  |               |
| 10.3. | nurašyto                                                                                                                                                                            |               |            |            |               |             |               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | X          |  | 581 247,07    |
| 11.   | Pergrupavimai (+ / -)                                                                                                                                                               |               | 66 338,73  | -66 338,73 |               |             |               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | X          |  |               |
| 12.   | Kiti pokyčiai                                                                                                                                                                       |               |            |            |               |             |               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  | 0,00          |
| 13.   | Sukaupia nusidėėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 - 9 - 10 + / - 11 + / - 12)                                                                                     | -1 156 107,37 | -34 655,82 | -77 430,45 | -2 173 514,89 | -496 872,24 | -1 781 549,97 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | X          |  | -5 720 130,74 |
| 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.   | Sukaupia 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)                                                                                       | 1 947 753,31  | 11 555,18  | 101 955,86 | 834 807,38    | 193 237,23  | 1 168 759,65  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 34 727,00  |  | 4 292 795,61  |
| 22.1. | Iš jos:<br>pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė |               |            |            |               |             |               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |               |
| 22.2. | turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė                                                                                     |               |            |            |               |             |               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |               |
| 22.3. | turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė                                                   |               |            |            |               |             |               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |               |
| 22.4. | nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė                                                                                                             |               |            |            |               |             |               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |               |
| 22.5. | laikinai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė                                                                                                      |               |            |            | 17 558,56     |             | 18,54         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  | 17 577,10     |
| 22.6. | pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė                                                                    | 3 173,93      |            |            |               |             |               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |               |
| 23.   | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 - 7 - 14)                                                                                        | 1 761 312,61  | 130 378,36 | 0,00       | 1 058 859,47  | 324 400,50  | 1 013 233,41  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 142 996,39 |  | 4 431 180,74  |

|       |                                                                                                                                                                                           |  |  |  |  |  |  |           |  |           |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|-----------|--|-----------|
| 23.1. | Iš jos:<br>pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis požymius<br>atitinkančias įsigyto turto, kurio finansinės nuomos<br>(lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė |  |  |  |  |  |  | 55 478,40 |  | 55 478,40 |
| 23.2. | turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių<br>partnerystės sutartys, likutinė vertė                                                                                        |  |  |  |  |  |  |           |  |           |
| 23.3. | turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto,<br>užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė<br>vertė                                                   |  |  |  |  |  |  |           |  |           |
| 23.4. | nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto<br>likutinė vertė                                                                                                                |  |  |  |  |  |  |           |  |           |
| 23.5. | laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje<br>turto likutinė vertė                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |           |  |           |
| 23.6. | pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra<br>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.

  
 Vyresnioji finansų ir  
 apskaitos specialistė  
 Jelena Vorobjova

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO TIKRAJA VERTE, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                                                                                             | Žemė                   |                           |                             | Nekilnojamosios kultūros vertybės | Kilnojamosios kultūros vertybės | Kitos vertybės | Iš viso   |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|----------------|-----------|
|          |                                                                                                                                         | Laisva valstybinė žemė | Sklypai (valstybinė žemė) | Sklypai (savivaldybių žemė) |                                   |                                 |                |           |
| 1        | 2                                                                                                                                       | 3                      | 4                         | 5                           | 6                                 | 7                               | 8              | 9         |
| 1.       | Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje                                                                 |                        |                           |                             |                                   |                                 |                |           |
| 2.       | Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3)                                                                                |                        |                           |                             |                                   |                                 | 18 770,00      | 18 770,00 |
| 2.1.     | pirkto turto įsigijimo savikaina                                                                                                        |                        |                           |                             |                                   |                                 |                |           |
| 2.2.     | neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina                                                                                          |                        |                           |                             |                                   |                                 |                |           |
| 2.3.     | pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkancias sutartis                                                                       |                        |                           |                             |                                   |                                 |                |           |
|          | Išigyto turto įsigijimo savikaina                                                                                                       |                        |                           |                             |                                   |                                 |                |           |
| 3.       | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį                                                                    |                        |                           |                             |                                   |                                 |                |           |
| 3.1.     | (3.1 + 3.2 + 3.3)                                                                                                                       |                        |                           |                             |                                   |                                 |                |           |
| 3.1.     | parduoto                                                                                                                                |                        |                           |                             |                                   |                                 |                |           |
| 3.2.     | perduoto                                                                                                                                |                        |                           |                             |                                   |                                 |                |           |
| 3.3.     | nurašyto                                                                                                                                |                        |                           |                             |                                   |                                 |                |           |
| 4.       | Pergrupavimai (+ / -)                                                                                                                   |                        |                           |                             |                                   |                                 |                |           |
| 5.       | Kiti pokyčiai                                                                                                                           |                        |                           |                             |                                   | 18 770,00                       | -18 770,00     |           |
| 6.       | Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 - 3 + / - 4 + / - 5)                                     |                        |                           |                             |                                   | 18 770,00                       | 0,00           | 18 770,00 |
| 7.       | Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu                               | X                      | X                         | X                           |                                   |                                 | X              |           |
| 8.       | Neatlygintinai gauto turto sukaupia nusidėvėjimo suma                                                                                   | X                      | X                         | X                           |                                   |                                 | X              |           |
| 9.       | Sukaupia parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1 + 9.2 + 9.3)                                                       | X                      | X                         | X                           |                                   |                                 | X              |           |
| 9.1.     | parduoto                                                                                                                                | X                      | X                         | X                           |                                   |                                 | X              |           |
| 9.2.     | perduoto                                                                                                                                | X                      | X                         | X                           |                                   |                                 | X              |           |
| 9.3.     | nurašyto                                                                                                                                | X                      | X                         | X                           |                                   |                                 | X              |           |
| 10.      | Pergrupavimai (+ / -)                                                                                                                   | X                      | X                         | X                           |                                   |                                 | X              |           |
| 11.      | Kiti pokyčiai                                                                                                                           | X                      | X                         | X                           |                                   |                                 | X              |           |
| 12.      | Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (7 + 8 - 9 + / - 10 + / - 11) | X                      | X                         | X                           |                                   |                                 | X              |           |
| 13.      | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu                                         | X                      | X                         | X                           |                                   |                                 | X              |           |
| 14.      | Neatlygintinai gauto turto sukaupia nuvertėjimo suma                                                                                    | X                      | X                         | X                           |                                   |                                 | X              |           |
| 15.      | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį                                                                                  | X                      | X                         | X                           |                                   |                                 | X              |           |
| 16.      | Sukaupia parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1 + 16.2 + 16.3)                                                     | X                      | X                         | X                           |                                   |                                 | X              |           |
| 16.1.    | parduoto                                                                                                                                | X                      | X                         | X                           |                                   |                                 | X              |           |
| 16.2.    | perduoto                                                                                                                                | X                      | X                         | X                           |                                   |                                 | X              |           |
| 16.3.    | nurašyto                                                                                                                                | X                      | X                         | X                           |                                   |                                 | X              |           |
| 17.      | Pergrupavimai (+ / -)                                                                                                                   | X                      | X                         | X                           |                                   |                                 | X              |           |
| 18.      | Kiti pokyčiai                                                                                                                           | X                      | X                         | X                           |                                   |                                 | X              |           |
| 19.      | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (13 + 14 - 15 - 16 + / - 17 + / - 18)   | X                      | X                         | X                           |                                   |                                 | X              |           |

|         |                                                                                                                                                                       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 20.     | Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje                                                                                                                      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 21.     | Neatlyginimai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis                                                                                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 22.     | Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+ / -)                                                                                                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 23.     | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma<br>(23.1 + 23.2 + 23.3)                                                                                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 23.1.   | parduoto                                                                                                                                                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 23.2.   | perduoto                                                                                                                                                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 23.3.   | nurašyto                                                                                                                                                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 24.     | Pergupavimai (+ / -)                                                                                                                                                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 25.     | Kiti pokyčiai                                                                                                                                                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 26.     | Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje<br>(20 + 21 + / - 22 - 23 + / - 24 + / - 25)                                                                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 27.     | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 - 12 - 19 + 26)                                                                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 27.1.   | iš jos:                                                                                                                                                               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 27.1.1. | vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų                                                                                                                       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 27.1.2. | vidutinė rinkos vertė                                                                                                                                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 27.1.3. | vertė, nustatyta remiantis įsigijimo savikaina                                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 27.1.4. | įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė                                                                                                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 27.2.   | iš jos:                                                                                                                                                               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 27.2.1. | pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkancias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, likutinė vertė |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 27.2.2. | turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė                                                                       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 27.2.3. | turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 27.2.4. | žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 28.     | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 - 7 - 13 + 20)                                                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 28.1.   | iš jos:                                                                                                                                                               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 28.1.1. | vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų                                                                                                                       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 28.1.2. | vidutinė rinkos vertė                                                                                                                                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 28.1.3. | vertė, nustatyta remiantis įsigijimo savikaina                                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 28.1.4. | įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė                                                                                                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 28.2.   | iš jos:                                                                                                                                                               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 28.2.1. | pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkancias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, likutinė vertė |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 28.2.2. | turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė                                                                       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 28.2.3. | turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 28.2.4. | žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Vyresnioji finansų ir  
 apskaitos specialistė  
 Jelena Vorobjova



- Pastabos:
1. X pažymėti laukai nepildomi.
  2. Lentelės 5, 11, 18, 25 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
  3. Lentelės 8 eilutėje nurodoma kito subjekto sukaupia turto nusidėvėjimo suma iki perdavimo.
  4. Lentelės 14 eilutėje nurodoma kito subjekto sukaupia turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
  5. Lentelės 20-24 ir 26 eilutėse nurodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

ATSARGŲ VERTES PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\*

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                                                                                    | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius | Nebaigta gaminti produkcija ir vykdyti sutartis |                            | Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti |                            | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | Iš viso       |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------|
|          |                                                                                                                                |                                        |                                           | nebaigta gaminti produkcija                     | nebaigtos vykdyti sutartis | pagaminta produkcija                               | atsargos, skirtos parduoti |                                                                |               |
| 1        | 2                                                                                                                              | 3                                      | 4                                         | 5                                               | 6                          | 7                                                  | 8                          | 9                                                              | 10            |
| 1.       | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje                                                                     |                                        | 371 803,05                                |                                                 |                            |                                                    |                            |                                                                | 371 803,05    |
| 2.       | Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)                                                                          |                                        |                                           |                                                 |                            |                                                    |                            |                                                                |               |
| 2.1.     | įsigyto turto įsigijimo savikaina                                                                                              |                                        | 1 494 039,43                              |                                                 |                            |                                                    | 80,50                      |                                                                | 1 494 119,93  |
| 2.2.     | nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina                                                                                    |                                        | 1 107 594,72                              |                                                 |                            |                                                    | 80,50                      |                                                                | 1 107 675,22  |
| 3.       | Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį: (3.1+3.2+3.3+3.4)                                                              |                                        |                                           |                                                 |                            |                                                    |                            |                                                                |               |
| 3.1.     | Parduota                                                                                                                       |                                        | 386 444,71                                |                                                 |                            |                                                    |                            |                                                                | 386 444,71    |
| 3.2.     | Perleista (paskirstyta)                                                                                                        |                                        | -1 544 558,85                             |                                                 |                            |                                                    | -19,54                     | -1 208,53                                                      | -1 545 786,92 |
| 3.3.     | Sunaudoita veikloje                                                                                                            |                                        | -33 465,39                                |                                                 |                            |                                                    | -19,54                     | -1 208,53                                                      | -1 228,07     |
| 3.4.     | Kiti nurašymai                                                                                                                 |                                        | -1 509 314,23                             |                                                 |                            |                                                    |                            |                                                                | -33 465,39    |
| 4.       | Pergрупавimai (+/-)                                                                                                            |                                        | -1 779,23                                 |                                                 |                            |                                                    |                            |                                                                | -1 779,23     |
| 5.       | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)                                                         |                                        | 319 588,99                                |                                                 |                            |                                                    | 1 694,64                   | 5 728,00                                                       | 325 864,06    |
| 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.    | Sunaudoita 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)                                                              |                                        | 319 588,99                                |                                                 |                            |                                                    | 1 755,60                   | 4 519,47                                                       | 325 864,06    |
| 14.      | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)                                                               |                                        | 371 803,05                                |                                                 |                            |                                                    |                            |                                                                | 371 803,05    |

\*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Vyresnioji finansų ir  
apskaitos specialistė  
Jelena Vorobjova

VŠĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos

2023 m. Aiškinamojo rašto

5 priedas

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“

6 priedas

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas                                                    | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 1        | 2                                                                         | 3                                        | 4                                                  |
| 1.       | Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina                                | 20 027,71                                | 17 013,95                                          |
| 1.1.     | Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams                                        | 632,54                                   | 978,69                                             |
| 1.2.     | Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti |                                          |                                                    |
| 1.3.     | Išankstiniai mokesčių mokėjimai                                           |                                          |                                                    |
| 1.4.     | Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai                                   |                                          |                                                    |
| 1.5.     | Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams                                     |                                          |                                                    |
| 1.6.     | Kiti išankstiniai apmokėjimai                                             |                                          |                                                    |
| 1.7.     | Ateinančių laikotarpių sanaudos ne viešojo sektoriaus subjektu pavedimams |                                          |                                                    |
| 1.8.     | Kitos ateinančių laikotarpių sanaudos                                     | 19 395,17                                | 16 035,26                                          |
| 2.       | Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas                                       |                                          |                                                    |
| 3.       | Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)                              | 20 027,71                                | 17 013,95                                          |

Finansų ir apskaitos  
vyriausioji specialistė  
Laura Lopinytė-Šukaitienė



VšĮ Vilniaus rajono centrinės politikos  
2023 m. Aiškinamojo rašto  
6 priedas

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“  
7 priedas

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas                                                               | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena |                                        |                                                        |                                        | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |                                        |                                                        |                                        |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------|
|          |                                                                                      | iš viso                                  | tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų | tarp jų iš asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų | tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų | iš viso                                            | tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų | tarp jų iš asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų | tarp jų iš 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) | 1 033 447,28                             | 1 030 835,65                           |                                                        | 960 941,57                             | 957 816,34                                         |                                        |                                                        |                                        |
| 1.1.     | Gautinos finansavimo sumos                                                           |                                          |                                        |                                                        |                                        |                                                    |                                        |                                                        |                                        |
| 1.2.     | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos                                               | 7 132,99                                 | 7 132,99                               |                                                        |                                        |                                                    |                                        |                                                        |                                        |
| 1.2.1.   | Gautini mokesčiai                                                                    |                                          |                                        |                                                        |                                        |                                                    |                                        |                                                        |                                        |
| 1.2.2.   | Gautinos socialinės įmokos                                                           | 7 132,99                                 | 7 132,99                               |                                                        |                                        |                                                    |                                        |                                                        |                                        |
| 1.3.     | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas                | 1 025 729,51                             | 1 023 702,66                           |                                                        | 943 036,38                             | 940 927,15                                         |                                        |                                                        |                                        |
| 1.3.1.   | Gautinos sumos už turto naudojimą                                                    |                                          |                                        |                                                        |                                        |                                                    |                                        |                                                        |                                        |
| 1.3.2.   | Gautinos sumos už parduotas prekes                                                   |                                          |                                        |                                                        |                                        |                                                    |                                        |                                                        |                                        |
| 1.3.3.   | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas                                                | 1 025 729,51                             | 1 023 702,66                           |                                                        | 943 036,38                             | 940 927,15                                         |                                        |                                                        |                                        |
| 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                                                             |                                          |                                        |                                                        | 16 085,45                              | 16 027,43                                          |                                        |                                                        |                                        |
| 1.5.1.   | Iš biudžeto                                                                          |                                          |                                        |                                                        | 16 027,43                              | 16 027,43                                          |                                        |                                                        |                                        |
| 1.5.2.   | Kitos                                                                                |                                          |                                        |                                                        | 58,02                                  |                                                    |                                        |                                                        |                                        |
| 1.6.     | Kitos gautinos sumos                                                                 | 584,78                                   |                                        |                                                        | 1 819,74                               | 861,76                                             |                                        |                                                        |                                        |
| 2.       | Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje        |                                          |                                        |                                                        |                                        |                                                    |                                        |                                                        |                                        |
| 3.       | Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)                                  | 1 033 447,28                             | 1 030 835,65                           |                                                        | 960 941,57                             | 957 816,34                                         |                                        |                                                        |                                        |

Vyriausybės finansininkė  
Regina Korenevskaja

VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos  
2023 m. Aiškinamojo rašto  
7 priedas

9-ojo VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“  
5 priedas

# SOCIALINIŲ ĮMOKŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ SOCIALINĘ ĮMOKĄ \*

| Eil. Nr. | Socialinės įmokos pavadinimas                                          | Apskaičiuota socialinių įmokų pajamų suma bendraja verte per ataskaitinį laikotarpį | Gautinos socialinių įmokų sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje* | Socialinės įmokos, gautos avansu, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje* | Gražintinos socialinės įmokos ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje* |
|----------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 1        | 2                                                                      | 3                                                                                   | 4                                                                   | 5                                                                     | 6                                                                                |
| 1.       | Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso:                         |                                                                                     | 7 132,99                                                            |                                                                       |                                                                                  |
| 1.1.     | Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos                        |                                                                                     | 45,07                                                               |                                                                       |                                                                                  |
| 1.2.     | Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos                     |                                                                                     | 7 087,92                                                            |                                                                       |                                                                                  |
| 1.3.     | Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos  |                                                                                     |                                                                     |                                                                       |                                                                                  |
| 1.4.     | Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos                   |                                                                                     |                                                                     |                                                                       |                                                                                  |
| 2.       | Įmokų į Garantinį fondą iš viso                                        |                                                                                     |                                                                     |                                                                       |                                                                                  |
| 3.       | Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso:                          |                                                                                     |                                                                     |                                                                       |                                                                                  |
| 3.1.     | Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos |                                                                                     |                                                                     |                                                                       |                                                                                  |
| 3.2.     | Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos               |                                                                                     |                                                                     |                                                                       |                                                                                  |
| 3.3.     | Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos                        |                                                                                     |                                                                     |                                                                       |                                                                                  |
| 4.       | Kitos socialinės įmokos                                                |                                                                                     |                                                                     |                                                                       |                                                                                  |
| 5.       | Socialinių įmokų sumų iš viso                                          |                                                                                     | 7 132,99                                                            |                                                                       |                                                                                  |

\* Nurodomos sumos yra įvertintos 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nustatyta tvarka.

Vyriausioji finansininkė  
Regina Čirenėvskė

VŠĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos

2023 m. Aiškinamojo rašto

8 priedas

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“  
8 priedas

## INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas                                                                                       | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena |                      | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |                      |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------|----------------------|
|          |                                                                                                              | iš viso                                  | biudžeto asignavimai | iš viso                                            | biudžeto asignavimai |
| 1        | 2                                                                                                            | 3                                        | 4                    | 5                                                  | 6                    |
| 1.       | <b>Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4–1.5+1.6)</b> |                                          |                      | <b>1 272,62</b>                                    | <b>1 272,62</b>      |
| 1.1.     | Pinigai bankų sąskaitose                                                                                     |                                          |                      | 1 272,62                                           | 1 272,62             |
| 1.2.     | Pinigai kasoje                                                                                               |                                          |                      |                                                    |                      |
| 1.3.     | Pinigai kelyje                                                                                               |                                          |                      |                                                    |                      |
| 1.4.     | Pinigai įšaldytose sąskaitose                                                                                |                                          |                      |                                                    |                      |
| 1.5.     | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas                                                                    |                                          |                      |                                                    |                      |
| 1.6.     | Pinigų ekvivalentai                                                                                          |                                          |                      |                                                    |                      |
| 2.       | <b>Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5+2.6)</b>                                            |                                          |                      |                                                    |                      |
| 2.1.     | Pinigai bankų sąskaitose                                                                                     |                                          |                      |                                                    |                      |
| 2.2.     | Pinigai kasoje                                                                                               |                                          |                      |                                                    |                      |
| 2.3.     | Pinigai kelyje                                                                                               |                                          |                      |                                                    |                      |
| 2.4.     | Pinigai įšaldytose sąskaitose                                                                                |                                          |                      |                                                    |                      |
| 2.5.     | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas                                                                    |                                          |                      |                                                    |                      |
| 2.6.     | Pinigų ekvivalentai                                                                                          |                                          |                      |                                                    |                      |
| 3.       | <b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4–3.5+3.6+3.7)</b>                         | <b>2 403 553,28</b>                      |                      | <b>2 221 166,56</b>                                |                      |
| 3.1.     | Pinigai bankų sąskaitose                                                                                     | 2 401 550,22                             |                      | 2 217 827,36                                       |                      |
| 3.2.     | Pinigai kasoje                                                                                               | 2 003,06                                 |                      | 3 339,20                                           |                      |
| 3.3.     | Pinigai kelyje                                                                                               |                                          |                      |                                                    |                      |
| 3.4.     | Pinigai įšaldytose sąskaitose                                                                                |                                          |                      |                                                    |                      |
| 3.5.     | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas                                                                    |                                          |                      |                                                    |                      |
| 3.6.     | Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių                                                             |                                          |                      |                                                    |                      |
| 3.7.     | Kiti pinigų ekvivalentai                                                                                     |                                          |                      |                                                    |                      |
| 4.       | <b>Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)</b>                                                          | <b>2 403 553,28</b>                      | <b>0,00</b>          | <b>2 222 439,18</b>                                | <b>1 272,62</b>      |
| 5.       | <b>Iš jų išteklių fondų lėšos</b>                                                                            |                                          |                      |                                                    |                      |

Vyriausioji finansininkė  
Rūta Korenevskė

VšĮ Vilniaus rajono centrinės politikos  
2023 m. Aiškinamojo rašto  
9 priedas  
20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“  
4 priedas

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

| Eil.<br>Nr. | Finansavimo sumos                                                                                                                                                                                                             | Per ataskaitinį laikotarpį                                              |                                                                 |                                      |                                 |                                                        |                                                           |                                                                          |                                                                                                 |                                     |                                               | Finansavimo<br>sumų likutis<br>ataskaitinio<br>laikotarpio<br>pabaigoje |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
|             |                                                                                                                                                                                                                               | Finansavimo<br>sumų likutis<br>ataskaitinio<br>laikotarpio<br>pradžioje | Finansavimo<br>sumos (gautos),<br>neatlygintinai<br>gautą turtą | Finansavimo<br>sumų<br>pergrupavimas | Neatlygintinai<br>gautas turtas | Perduota<br>kitiems viešojo<br>sektorius<br>subjektams | Finansavimo<br>sumų<br>sumažėjimas dėl<br>turto pardavimo | Finansavimo<br>sumų<br>sumažėjimas dėl<br>jų panaudojimo<br>savo veiklai | Finansavimo<br>sumų<br>sumažėjimas dėl<br>jų perdavimo ne<br>viešojo<br>sektorius<br>subjektams | Finansavimo<br>sumos<br>(grąžintos) | Finansavimo<br>sumų (gautinų)<br>pasikeitimas |                                                                         |
| 1           | 2                                                                                                                                                                                                                             | 3                                                                       | 4                                                               | 5                                    | 6                               | 6                                                      | 8                                                         | 9                                                                        | 10                                                                                              | 11                                  | 12                                            | 13                                                                      |
| 1.          | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):                                                                              | 462 455,73                                                              | 75 013,92                                                       | 0,00                                 | 32 140,94                       | -19 584,81                                             | 0,00                                                      | -163 102,12                                                              | 0,00                                                                                            | -641,77                             | 0,00                                          | 386 281,89                                                              |
| 1.1.        | nepiniginiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                                                   | 441 355,32                                                              | 4 068,22                                                        | 23 942,56                            | 32 140,94                       | -19 584,81                                             |                                                           | -95 640,34                                                               |                                                                                                 |                                     |                                               | 386 281,89                                                              |
| 1.2.        | kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                                                  | 21 100,41                                                               | 70 945,70                                                       | -23 942,56                           |                                 |                                                        |                                                           | -67 461,78                                                               |                                                                                                 | -641,77                             |                                               | 0,00                                                                    |
| 2.          | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):                                                                        | 1 808 176,61                                                            | 731 760,68                                                      | 0,00                                 | 217 755,30                      | -11 210,27                                             | 0,00                                                      | -817 060,60                                                              | -6 226,00                                                                                       | 0,00                                | 0,00                                          | 1 923 195,72                                                            |
| 2.1.        | nepiniginiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                                                   | 1 808 176,61                                                            |                                                                 | 7 040,00                             | 217 755,30                      | -11 210,27                                             |                                                           | -92 339,92                                                               | -6 226,00                                                                                       |                                     |                                               | 1 923 195,72                                                            |
| 2.2.        | kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                                                  | 0,00                                                                    | 731 760,68                                                      | -7 040,00                            |                                 |                                                        |                                                           | -724 720,68                                                              |                                                                                                 |                                     |                                               | 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): | 1 155 089,05                                                            | 84 168,25                                                       | 0,00                                 | 0,00                            | -93 558,38                                             | 0,00                                                      | -94 058,35                                                               | 0,00                                                                                            | -7,48                               | 0,00                                          | 1 051 633,09                                                            |
| 3.1.        | nepiniginiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                                                   | 1 109 404,39                                                            |                                                                 | 115 084,65                           |                                 | -93 558,38                                             |                                                           | -79 297,57                                                               |                                                                                                 |                                     |                                               | 1 051 633,09                                                            |
| 3.2.        | kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                                                  | 45 684,66                                                               | 84 168,25                                                       | -115 084,65                          |                                 |                                                        |                                                           | -14 760,78                                                               |                                                                                                 | -7,48                               |                                               | 0,00                                                                    |
| 4.          | Iš kitų šaltinių:                                                                                                                                                                                                             | 113 874,78                                                              | 6 658,39                                                        | 0,00                                 | 354 303,77                      | -3 702,54                                              | 0,00                                                      | -333 939,40                                                              | -909,32                                                                                         | 0,00                                | 0,00                                          | 136 285,68                                                              |
| 4.1.        | nepiniginiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                                                   | 93 611,69                                                               | 861,76                                                          | 10 164,00                            | 354 303,77                      | -3 702,54                                              |                                                           | -330 438,63                                                              | -909,32                                                                                         |                                     |                                               | 123 890,73                                                              |
| 4.2.        | kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                                                  | 20 263,09                                                               | 5 796,63                                                        | -10 164,00                           |                                 |                                                        |                                                           | -3 500,77                                                                |                                                                                                 |                                     |                                               | 12 394,95                                                               |
| 5.          | Iš viso finansavimo sumų                                                                                                                                                                                                      | 3 539 596,17                                                            | 897 601,24                                                      | 0,00                                 | 604 200,01                      | -128 056,00                                            | 0,00                                                      | -1 408 160,47                                                            | -7 135,32                                                                                       | -649,25                             | 0,00                                          | 3 497 396,38                                                            |

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

Finansų ir apskaitos  
vyriausioji specialistė  
Laura Lopinytė-Šukaitienė

VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos  
2023 m. Aiškinamojo rašto  
10 priedas  
20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“  
5 priedas

# FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

| Eil.<br>Nr. | Finansavimo šaltinis                                                                                                                                                                                                         | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje |                                  |              | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |                                  |              |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|--------------|------------------------------------|----------------------------------|--------------|
|             |                                                                                                                                                                                                                              | Finansavimo<br>sumos<br>(gautinos) | Finansavimo<br>sumos<br>(gautos) | Iš viso      | Finansavimo<br>sumos<br>(gautinos) | Finansavimo<br>sumos<br>(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)                                                                              |                                    | 462 455,73                       | 462 455,73   |                                    | 386 281,89                       | 386 281,89   |
| 2.          | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)                                                                        |                                    | 1 808 176,61                     | 1 808 176,61 |                                    | 1 923 195,72                     | 1 923 195,72 |
| 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) |                                    | 1 155 089,05                     | 1 155 089,05 |                                    | 1 051 633,09                     | 1 051 633,09 |
| 4.          | Iš kitų šaltinių                                                                                                                                                                                                             |                                    | 113 874,78                       | 113 874,78   |                                    | 136 285,68                       | 136 285,68   |
| 5.          | Iš viso                                                                                                                                                                                                                      | 0.00                               | 3 539 596,17                     | 3 539 596,17 |                                    | 3 497 396,38                     | 3 497 396,38 |

Finansų ir apskaitos  
vyriausioji specialistė  
Laura Lopinytė-Šukaitienė

VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos  
2023 m. Aiškinamojo rašto  
11 priedas

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“  
7 priedas

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

| Eil.<br>Nr. | Gautos paramos teikėjas                          |           | Kodas    | Gautos paramos dalykas |                               |             |                    | Iš viso gauta<br>paramos per<br>ataskaitinį<br>laikotarpį *** |
|-------------|--------------------------------------------------|-----------|----------|------------------------|-------------------------------|-------------|--------------------|---------------------------------------------------------------|
|             | Paramos teikėjo, suteiklusio paramą, pavadinimas |           |          | Pinigais               | Turtu,<br>išskyrus<br>pinigus | Paslaugomis | Turto<br>panauda** |                                                               |
| 1           | 2                                                | 3         | 4        | 5                      | 6                             | 7           | 8                  |                                                               |
| 1.          | Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys          |           |          | 1 720,00               |                               |             |                    | 1 720,00                                                      |
| 1.1.        | UAB Tele 2                                       | 111471645 |          | 1 720,00               |                               |             |                    | 1 720,00                                                      |
| 2.          | Užsienio valstybių juridiniai asmenys            |           |          |                        |                               |             |                    |                                                               |
| 3.          | Fiziniai asmenys*                                | X         |          |                        |                               |             |                    |                                                               |
| 4.          | Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį | X         | 2 295,86 | X                      | X                             | X           |                    | 2 295,86                                                      |
| 5.          | Anonimiškai                                      | X         |          |                        |                               |             |                    |                                                               |
| 6.          | Gauta iš paramos lėšų įgyto turto                |           |          |                        |                               |             |                    |                                                               |
| 7.          | Iš viso                                          | X         | 2 295,86 | 1 720,00               |                               |             |                    | 4 015,86                                                      |

\* 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 nusidėvėjimo suma;
- likinis inventorius, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

\*\*\* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Finansų ir apskaitos  
vyriausioji specialistė  
Laura Lopinytė-Šukaitienė

VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos  
2023 m. Aiškinamojo rašto  
12 priedas

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“  
8 priedas

# INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

| Eil.<br>Nr. | Paramos rūšis          | Gautos paramos<br>likutis ataskaitinio<br>laikotarpio<br>pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį |                                       |                                   |                                                      |                                                    | Paramos<br>likutis<br>ataskaitinio<br>laikotarpio<br>pabaigoje |
|-------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
|             |                        |                                                                    | Gauta*                     | Pergrupuota į<br>kitą paramos<br>rūšį | Sunaudota<br>subjekto<br>veikloje | Perduota kitiems<br>viešojo sektoriaus<br>subjektams | Perduota ne<br>viešojo<br>sektoriaus<br>subjektams |                                                                |
| 1           | 2                      | 3                                                                  | 4                          | 5                                     | 6                                 | 7                                                    | 8                                                  | 9                                                              |
| 1.          | Pinigais               | 20 263,09                                                          | 2 295,86                   | -10 151,04                            |                                   |                                                      |                                                    | 12 407,91                                                      |
| 2.          | Turtu, išskyrus pinigų | 36 779,64                                                          | 1 720,00                   | 10 151,04                             | -17 429,32                        | -1 567,87                                            |                                                    | 29 653,49                                                      |
| 3.          | Paslaugomis            |                                                                    |                            |                                       |                                   |                                                      |                                                    |                                                                |
| 4.          | Turto panauda          |                                                                    |                            |                                       |                                   |                                                      |                                                    |                                                                |
| 5.          | Is viso                | 57 042,73                                                          | 4 015,86                   | 0,00                                  | -17 429,32                        | -1 567,87                                            | 0,00                                               | 42 061,40                                                      |

\* 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.

Finansų ir apskaitos  
vyriausioji specialistė  
Laura Lopinytė-Sukaitienė

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“  
9 priedas

**ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER 2023 M.**

| Eil.<br>Nr. | Finansinių įsipareigojimų<br>pavadinimas                                                   | Balansinė<br>vertė<br>ataskaitinio<br>laikotarpio<br>pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį                                 |                                               |                        |                                    |                                                                                                                       | Balansinė vertė<br>ataskaitinio<br>laikotarpio<br>pabaigoje |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
|             |                                                                                            |                                                                | prisiimti<br>įsipareigoji-<br>mai (įsigijimo<br>savikaina) | finansinių<br>įsipareigojimų<br>pergrupavimas | amortizacijos<br>suma* | valiutos<br>kurso<br>pokyčio įtaka | įvykdyti<br>įsipareigojimai<br>(grąžintos skolos,<br>sumokėtos<br>palūkanos,<br>išpirkti<br>vertybiniai<br>popieriai) | nurašyti<br>įsipareigojimai                                 |
| 1           | 2                                                                                          | 3                                                              | 4                                                          | 5                                             | 6                      | 7                                  | 8                                                                                                                     | 9                                                           |
| 1.          | Ilgalaikiai skoliniai<br>įsipareigojimai                                                   | 26 861,58                                                      |                                                            | 0,00                                          |                        |                                    | -26 861,58                                                                                                            |                                                             |
| 1.1.        | Išleistos obligacijos                                                                      |                                                                |                                                            |                                               |                        |                                    |                                                                                                                       |                                                             |
| 1.2.        | Išleisti išdo vekseliai                                                                    |                                                                |                                                            |                                               |                        |                                    |                                                                                                                       |                                                             |
| 1.3.        | Gautos paskolos                                                                            |                                                                |                                                            |                                               |                        |                                    |                                                                                                                       |                                                             |
| 1.4.        | Finansinės nuomos (lizingo)<br>įsipareigojimai                                             | 26 861,58                                                      |                                                            |                                               |                        |                                    | -26 861,58                                                                                                            |                                                             |
| 1.5.        | Kiti įsipareigojimai                                                                       |                                                                |                                                            |                                               |                        |                                    |                                                                                                                       |                                                             |
| 2.          | Trumpalaikiai skoliniai ir<br>ilgalaikių skolinių<br>įsipareigojimų einamųjų metų<br>dalis | 11 331,82                                                      |                                                            | 0,00                                          |                        |                                    | -11 331,82                                                                                                            |                                                             |
| 2.1.        | Išleistos obligacijos                                                                      |                                                                |                                                            |                                               |                        |                                    |                                                                                                                       |                                                             |
| 2.2.        | Išleisti išdo vekseliai                                                                    |                                                                |                                                            |                                               |                        |                                    |                                                                                                                       |                                                             |
| 2.3.        | Gautos paskolos                                                                            |                                                                |                                                            |                                               |                        |                                    |                                                                                                                       |                                                             |
| 2.4.        | Finansinės nuomos (lizingo)<br>įsipareigojimai                                             | 11 331,82                                                      |                                                            |                                               |                        |                                    | -11 331,82                                                                                                            |                                                             |
| 2.5.        | Kiti įsipareigojimai                                                                       |                                                                |                                                            |                                               |                        |                                    |                                                                                                                       |                                                             |
| 3.          | Kiti įsipareigojimai                                                                       |                                                                |                                                            |                                               |                        |                                    |                                                                                                                       |                                                             |
| 3.1.        | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai                                                           |                                                                |                                                            |                                               |                        |                                    |                                                                                                                       |                                                             |
| 3.2.        | Kiti ilgalaikių įsipareigojimų<br>einamųjų metų dalis                                      |                                                                |                                                            |                                               |                        |                                    |                                                                                                                       |                                                             |
| 4.          | Iš viso                                                                                    | 38 193,40                                                      |                                                            | 0,00                                          |                        |                                    | -38 193,40                                                                                                            |                                                             |
|             |                                                                                            |                                                                |                                                            |                                               |                        |                                    |                                                                                                                       | 0,00                                                        |

Vyriausioji finansininkė  
Rasa Kulevskaitė

VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos  
2023 m. Aiškinamojo rašto  
14 priedas  
19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė  
nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo  
5 priedas

**ILGALAIKIAI FINANSINĖS NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI IR JŲ  
EINAMŲJŲ METŲ DALIS**

|                                                                    | <b>Paskutinė<br/>ataskaitinio<br/>laikotarpio diena</b> | <b>Paskutinė<br/>praėjusio<br/>ataskaitinio<br/>laikotarpio diena</b> |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 1                                                                  | 2                                                       | 3                                                                     |
| Ilgalaikių finansinės nuomos<br>įsipareigojimų einamųjų metų dalis | 0,00                                                    | 11 331,82                                                             |
| Ilgalaikiai finansinės nuomos<br>įsipareigojimai                   | 0,00                                                    | 26 861,58                                                             |
| <b>Ilgalaikių finansinės nuomos<br/>įsipareigojimų iš viso</b>     | <b>0,00</b>                                             | <b>38 193,40</b>                                                      |

Vyriausioji finansininkė  
Regina Korenevskė

VsĮ Vainiaus rajono centrinės poliklinikos  
2023 m. Aiškinamojo rašto  
15 priedas

18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“  
3 priedas

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 | Panaikinta atidėjinių suma | Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------|
| 1        | 2                                                                                                                                                                                                  | 3                                                   | 4                                                                   | 5                                               | 6                         | 7                          | 8                                                   |
| 1.       | Kompensacijos darbuotojams                                                                                                                                                                         | 294 215,83                                          | 120 684,89                                                          |                                                 |                           |                            | 414 900,72                                          |
| 2.       | Žalos atlyginimas                                                                                                                                                                                  |                                                     |                                                                     |                                                 |                           |                            |                                                     |
| 3.       | Aplinkos tvarkymas                                                                                                                                                                                 |                                                     |                                                                     |                                                 |                           |                            |                                                     |
| 4.       | Turto likvidavimas                                                                                                                                                                                 |                                                     |                                                                     |                                                 |                           |                            |                                                     |
| 5.       | Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas                                                                                                                                                           |                                                     |                                                                     |                                                 |                           |                            |                                                     |
| 6.       | Garantijų įsipareigojimai                                                                                                                                                                          |                                                     |                                                                     |                                                 |                           |                            |                                                     |
| 7.       | Baudos                                                                                                                                                                                             |                                                     |                                                                     |                                                 |                           |                            |                                                     |
| 8.       | Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamąjį turtą bei LR religinių bendrijų teises į išlikusį nekilnojamąjį turtą atkūrimui                                                                  |                                                     |                                                                     |                                                 |                           |                            |                                                     |
| 9.       | Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliėčiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti |                                                     |                                                                     |                                                 |                           |                            |                                                     |
| 10.      | Santaupoms atkurti                                                                                                                                                                                 |                                                     |                                                                     |                                                 |                           |                            |                                                     |
| 11.      | Kita*                                                                                                                                                                                              |                                                     |                                                                     |                                                 |                           |                            |                                                     |
| 12.      | Iš viso atidėjinių                                                                                                                                                                                 | 294 215,83                                          | 120 684,89                                                          | 0,00                                            | 0,00                      | 0,00                       | 414 900,72                                          |

\* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Finansų ir apskaitos  
vyriausioji specialistė  
Laura Lopinytė-Sukaitytė

VŠĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos  
2023 m. Aiškinamojo rašto

16 priedas

18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai,  
neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“

4 priedas

**ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ**

| Eil.<br>Nr. | Atidėjinių panaudojimo laikas  | Įsigijimo savikaina<br>(nediskontuota) | Diskontuota vertė |
|-------------|--------------------------------|----------------------------------------|-------------------|
| 1           | 2                              | 3                                      | 4                 |
| 1.          | Per vienus metus               |                                        |                   |
| 1.1.        | Trumpalaikiai atidėjiniai      |                                        |                   |
| 1.2.        | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų |                                        |                   |
| 2.          | Nuo vieno iki penkerių metų    |                                        |                   |
| 3.          | Po penkerių metų               | 414 900,72                             | 414 900,72        |
| 4.          | Atidėjinių suma, iš viso       | 414 900,72                             | 414 900,72        |

Finansų ir apskaitos  
vyriausioji specialistė  
Laura Lopinytė-Šukaitienė



VŠĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos  
2023 m. Aiškinamojo rašto  
17 priedas  
19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma  
(lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“  
7 priedas

**BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, KURIAS NUMATOMA SUMOKĖTI  
PAGAL PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS, PAGAL LAIKOTARPIUS**

| <b>Laikotarpis</b>             | <b>Mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos</b> |
|--------------------------------|--------------------------------------------|
| 1                              | 2                                          |
| Per vienerius metus            | 4 043,94                                   |
| Nuo vienerių iki penkerių metų | 6 656,74                                   |
| Po penkerių metų               |                                            |
| <b>Iš viso</b>                 | <b>10 700,68</b>                           |

Apskaitos specialistė  
Irena Kavaliauskienė



VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos

2023 m. Aiškinamojo rašto

18 priedas

19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos  
8 priedas

(Informacijos apie būsimąsias pagrindines nuomos įmokas, kurias numatoma gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis pagal laikotarpius pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, NUMATOMOS GAUTI PAGAL  
PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS PAGAL LAIKOTARPIUS**

| <b>Laikotarpis</b>             | <b>Gautinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną</b> |
|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1</b>                       | <b>2</b>                                                                           |
| Per vienerius metus            | 2 004,84                                                                           |
| Nuo vienerių iki penkerių metų |                                                                                    |
| Po penkerių metų               |                                                                                    |
| <b>Iš viso</b>                 | <b>2 004,84</b>                                                                    |

Apskaitos specialistė  
Irena Kavaliauskienė



VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos  
2023 m. Aiškinamojo rašto  
19 priedas  
17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“  
12 priedas

# INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

| Eil.<br>Nr. | Straipsnio pavadinimas                                           | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena |                                       |                                                                                |            | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |                                                                                |         |                                       |
|-------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------------------------|
|             |                                                                  | iš viso                                  | tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams | iš viso    | tarp jų viešojo sektoriaus subjektams              | tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams | iš viso | tarp jų viešojo sektoriaus subjektams |
| 1           | 2                                                                | 3                                        | 4                                     | 5                                                                              | 6          | 7                                                  | 8                                                                              |         |                                       |
| 1.          | Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos              |                                          |                                       |                                                                                |            |                                                    |                                                                                |         |                                       |
| 2.          | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                       | 7 087,92                                 |                                       |                                                                                |            |                                                    |                                                                                |         |                                       |
| 3           | Tiekėjams mokėtinų sumos                                         | 98 886,74                                | 3 551,25                              |                                                                                | 5 967,58   | 5 967,58                                           |                                                                                |         |                                       |
| 4.          | Su kauptos mokėtinų sumos                                        | 466 962,04                               |                                       |                                                                                | 134 700,69 | 8 384,17                                           |                                                                                |         |                                       |
| 4.1.        | Su kauptos finansavimo sąnaudų                                   |                                          |                                       |                                                                                | 773 113,73 | 73,60                                              |                                                                                |         |                                       |
| 4.2.        | Su kauptos atostoginių sąnaudų                                   | 254 323,36                               |                                       |                                                                                | 523 770,09 |                                                    |                                                                                |         |                                       |
| 4.3.        | Kitos su kauptos sąnaudų                                         | 212 638,68                               |                                       |                                                                                | 249 270,04 |                                                    |                                                                                |         |                                       |
| 4.4.        | Kitos su kauptos mokėtinų sumos                                  |                                          |                                       |                                                                                | 73,60      | 73,60                                              |                                                                                |         |                                       |
| 5.          | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                               | 64,48                                    | 40,12                                 |                                                                                | 6 794,53   | 18,00                                              |                                                                                |         |                                       |
| 5.1.        | Mokėtinų veiklos mokesčiai                                       | 18,00                                    | 18,00                                 |                                                                                | 18,00      | 18,00                                              |                                                                                |         |                                       |
| 5.2.        | Gauti išankstiniai apmokėjimai                                   | 24,36                                    |                                       |                                                                                |            |                                                    |                                                                                |         |                                       |
| 5.3.        | Kitos mokėtinų sumos                                             | 22,12                                    | 22,12                                 |                                                                                | 6 776,53   |                                                    |                                                                                |         |                                       |
| 6.          | Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5) | 573 001,18                               | 3 591,37                              |                                                                                | 920 576,53 | 14 443,35                                          |                                                                                |         |                                       |

  
Regina Korenevskė

VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos

2023 m. Aiškinamojo rašto

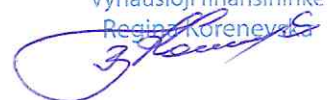
20 priedas

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“

13 priedas

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

| Eil.<br>Nr. | Įsipareigojimų dalis valiuta | Balansinė vertė ataskaitinio<br>laikotarpio pradžioje | Balansinė vertė ataskaitinio<br>laikotarpio pabaigoje |
|-------------|------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 1           | 2                            | 3                                                     | 4                                                     |
| 1.          | Eurais                       | 958 769,93                                            | 573 001,18                                            |
| 2.          | JAV doleriais                |                                                       |                                                       |
| 3.          | Kitomis                      |                                                       |                                                       |
| 4.          | Iš viso                      | 958 769,93                                            | 573 001,18                                            |

Vyriausioji finansininkė  
Regina Korenevskė  


VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos  
2023 m. Aiškinamojo rašto  
21 priedas

25-ojo VSAFAS „Segmentai“  
priedas

2023 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

| Eil.<br>nr. | Finansinių atsaskaitų straipsniai                                       | Segmentai                         |                                   |               |           |                     |                                  |                      |                                 |           |                   | Iš viso        |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------|-----------|---------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------------|-----------|-------------------|----------------|
|             |                                                                         | Bendros<br>valstybės<br>paslaugos | Gynyba<br>ir visomenės<br>apsauga | Višoji tvarka | Ekonomika | Aplinkos<br>apsauga | Būstas ir<br>komunalinis<br>ūkis | Sveikatos<br>apsauga | Politis, kultūra ir<br>religija | Švietimas | Socialinė apsauga |                |
| 1           | 2                                                                       | 3                                 | 4                                 | 5             | 6         | 7                   | 8                                | 9                    | 10                              | 11        | 12                | 13             |
| 1.          | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS                                            |                                   |                                   |               |           |                     |                                  | -21 340 214,35       |                                 |           |                   | -21 340 214,35 |
| 1.1.        | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo                                 |                                   |                                   |               |           |                     |                                  | -17 405 072,12       |                                 |           |                   | -17 405 072,12 |
| 1.2.        | Nusidėvėjimo ir amortizacijos                                           |                                   |                                   |               |           |                     |                                  | -435 366,78          |                                 |           |                   | -435 366,78    |
| 1.3.        | Komunalinių paslaugų ir ryšių                                           |                                   |                                   |               |           |                     |                                  | -375 393,24          |                                 |           |                   | -375 393,24    |
| 1.4.        | Komandiruočių                                                           |                                   |                                   |               |           |                     |                                  |                      |                                 |           |                   |                |
| 1.5.        | Transporto                                                              |                                   |                                   |               |           |                     |                                  | -299 179,35          |                                 |           |                   | -299 179,35    |
| 1.6.        | Kvalifikacijos kėlimo                                                   |                                   |                                   |               |           |                     |                                  | -22 247,83           |                                 |           |                   | -22 247,83     |
| 1.7.        | Paprastojo remonto ir eksploatavimo                                     |                                   |                                   |               |           |                     |                                  | -770 706,85          |                                 |           |                   | -770 706,85    |
| 1.8.        | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų                                            |                                   |                                   |               |           |                     |                                  | -2 519,95            |                                 |           |                   | -2 519,95      |
| 1.9.        | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina                                 |                                   |                                   |               |           |                     |                                  | -1 415 869,51        |                                 |           |                   | -1 415 869,51  |
| 1.10.       | Socialinių išmokų                                                       |                                   |                                   |               |           |                     |                                  |                      |                                 |           |                   |                |
| 1.11.       | Nuomos                                                                  |                                   |                                   |               |           |                     |                                  | -20 441,18           |                                 |           |                   | -20 441,18     |
| 1.12.       | Finansavimo                                                             |                                   |                                   |               |           |                     |                                  | -116 753,51          |                                 |           |                   | -116 753,51    |
| 1.13.       | Kitų paslaugų                                                           |                                   |                                   |               |           |                     |                                  | -431 626,94          |                                 |           |                   | -431 626,94    |
| 1.14.       | Kitos                                                                   |                                   |                                   |               |           |                     |                                  | -45 037,09           |                                 |           |                   | -45 037,09     |
| 2.          | APSKAITOS POLITIKOS KETIMO IR ESMINIŲ<br>APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA |                                   |                                   |               |           |                     |                                  |                      |                                 |           |                   |                |
| 3.          | PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI                                      |                                   |                                   |               |           |                     |                                  |                      |                                 |           |                   |                |
| 3.1.        | Išmokos:                                                                |                                   |                                   |               |           |                     |                                  |                      |                                 |           |                   |                |
| 3.1.1.      | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo                                 |                                   |                                   |               |           |                     |                                  | -20 627 417,83       |                                 |           |                   | -20 627 417,83 |
| 3.1.2.      | Komunalinių paslaugų ir ryšių                                           |                                   |                                   |               |           |                     |                                  | -17 578 604,45       |                                 |           |                   | -17 578 604,45 |
| 3.1.3.      | Komandiruočių                                                           |                                   |                                   |               |           |                     |                                  | -401 060,07          |                                 |           |                   | -401 060,07    |
| 3.1.4.      | Transporto                                                              |                                   |                                   |               |           |                     |                                  |                      |                                 |           |                   |                |
| 3.1.5.      | Kvalifikacijos kėlimo                                                   |                                   |                                   |               |           |                     |                                  | -321 761,11          |                                 |           |                   | -321 761,11    |
| 3.1.6.      | Paprastojo remonto ir eksploatavimo                                     |                                   |                                   |               |           |                     |                                  | -20 256,41           |                                 |           |                   | -20 256,41     |
| 3.1.7.      | Atsargų įsigijimo                                                       |                                   |                                   |               |           |                     |                                  | -765 657,62          |                                 |           |                   | -765 657,62    |
| 3.1.8.      | Socialinių išmokų                                                       |                                   |                                   |               |           |                     |                                  | -1 019 244,74        |                                 |           |                   | -1 019 244,74  |
| 3.1.9.      | Nuomos                                                                  |                                   |                                   |               |           |                     |                                  |                      |                                 |           |                   |                |
| 3.1.10.     | Kitų paslaugų įsigijimo                                                 |                                   |                                   |               |           |                     |                                  | -21 194,54           |                                 |           |                   | -21 194,54     |
| 3.1.11.     | Sumokėtos palūkanos                                                     |                                   |                                   |               |           |                     |                                  | -453 500,55          |                                 |           |                   | -453 500,55    |
| 3.1.12.     | Kitos išmokos                                                           |                                   |                                   |               |           |                     |                                  | -574,27              |                                 |           |                   | -574,27        |
|             |                                                                         |                                   |                                   |               |           |                     |                                  | -45 564,07           |                                 |           |                   | -45 564,07     |

Vyriausioji finansininkė  
Dovilė Kosaitytė

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

| Eil. | Straipsnio pavadinimas                                          | Ataskaitinis  | Praėjęs ataskaitinis |
|------|-----------------------------------------------------------------|---------------|----------------------|
| 1.   | Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos                 | 20 314 149,21 | 18 949 879,72        |
| 1.1. | Pajamos iš rinkliavų                                            |               |                      |
| 1.2. | Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų |               |                      |
| 1.3. | Suteiktų paslaugų pajamos**                                     | 20 314 149,21 | 18 949 879,72        |
| 1.4. | Kitos                                                           |               |                      |
| 2.   | Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos        |               | -1 112,69            |
| 3.   | Pagrindinės veiklos kitos pajamos                               | 20 314 149,21 | 18 948 767,03        |

\* 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 ai

Vyriausioji finansininkė  
Rasa Vyrenėvskė

VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos  
2023 m. Aiškinamojo rašto  
23 priedas  
11-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir  
finansinės atskaitomybės standarto  
„Sąnaudos“  
priedas

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

| Eil.      | Straipsnio pavadinimas                                                        | Ataskaitinis      | Praėjęs ataskaitinis |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|
| 1         | 2                                                                             | 3                 | 4                    |
| <b>1.</b> | <b>Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos*</b>                                    | <b>-45 037,09</b> | <b>-45 386,92</b>    |
| 1.1       | Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms             |                   |                      |
| 1.2       | Narystės mokesčiai                                                            | -2 000,00         | -579,24              |
| 1.3       | Stipendijos studentams                                                        |                   |                      |
| 1.4       | Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginių dovanos ir laimėjimai (prizai) |                   |                      |
| 1.5       | Veiklos mokesčiai                                                             | -38 171,76        | -34 771,09           |
| 1.6       | Kitos                                                                         | -4 865,33         | -10 036,59           |

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

Vyriausioji finansininkė  
Regina Korenevskā

2023 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

| Eil. nr.  | Finansinių atsaskaitų straipsniai                                            | Segmentai                   |        |                                     |           |                  |                            |                       |                              |           |                   | Iš viso               |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------|-------------------------------------|-----------|------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------------|-----------|-------------------|-----------------------|
|           |                                                                              | Bendros valstybės paslaugos | Gynyba | Višoji tvarka ir visuomenės apsauga | Ekonomika | Aplinkos apsauga | Būstas ir komunalinis ūkis | Sveikatos apsauga     | Polisis, kultura ir religija | Švietimas | Socialinė apsauga |                       |
| 1         | 2                                                                            | 3                           | 4      | 5                                   | 6         | 7                | 8                          | 9                     | 10                           | 11        | 12                | 13                    |
| <b>1.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>                                          |                             |        |                                     |           |                  |                            | <b>-21 340 214,35</b> |                              |           |                   | <b>-21 340 214,35</b> |
| 1.1.      | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo                                      |                             |        |                                     |           |                  |                            | -17 405 072,12        |                              |           |                   | -17 405 072,12        |
| 1.2.      | Nusidėvėjimo ir amortizacijos                                                |                             |        |                                     |           |                  |                            | -435 366,78           |                              |           |                   | -435 366,78           |
| 1.3.      | Komunalinių paslaugų ir ryšių                                                |                             |        |                                     |           |                  |                            | -375 393,24           |                              |           |                   | -375 393,24           |
| 1.4.      | Komandiruočių                                                                |                             |        |                                     |           |                  |                            |                       |                              |           |                   |                       |
| 1.5.      | Transporto                                                                   |                             |        |                                     |           |                  |                            | -299 179,35           |                              |           |                   | -299 179,35           |
| 1.6.      | Kvalifikacijos kėlimo                                                        |                             |        |                                     |           |                  |                            | -22 247,83            |                              |           |                   | -22 247,83            |
| 1.7.      | Paprastojo remonto ir eksploatavimo                                          |                             |        |                                     |           |                  |                            | -770 706,85           |                              |           |                   | -770 706,85           |
| 1.8.      | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų                                                 |                             |        |                                     |           |                  |                            | -2 519,95             |                              |           |                   | -2 519,95             |
| 1.9.      | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina                                      |                             |        |                                     |           |                  |                            | -1 415 869,51         |                              |           |                   | -1 415 869,51         |
| 1.10.     | Socialinių išmokų                                                            |                             |        |                                     |           |                  |                            |                       |                              |           |                   |                       |
| 1.11.     | Nuomos                                                                       |                             |        |                                     |           |                  |                            | -20 441,18            |                              |           |                   | -20 441,18            |
| 1.12.     | Finansavimo                                                                  |                             |        |                                     |           |                  |                            | -116 753,51           |                              |           |                   | -116 753,51           |
| 1.13.     | Kitų paslaugų                                                                |                             |        |                                     |           |                  |                            | -431 626,94           |                              |           |                   | -431 626,94           |
| 1.14.     | Kitos                                                                        |                             |        |                                     |           |                  |                            | -45 037,09            |                              |           |                   | -45 037,09            |
| <b>2.</b> | <b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidų TAISYMO ĮTAKA</b> |                             |        |                                     |           |                  |                            |                       |                              |           |                   |                       |
| <b>3.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>                                    |                             |        |                                     |           |                  |                            |                       |                              |           |                   |                       |
| 3.1.      | Išmokos:                                                                     |                             |        |                                     |           |                  |                            |                       |                              |           |                   |                       |
| 3.1.1.    | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo                                      |                             |        |                                     |           |                  |                            | -20 627 417,83        |                              |           |                   | -20 627 417,83        |
| 3.1.2.    | Komunalinių paslaugų ir ryšių                                                |                             |        |                                     |           |                  |                            | -17 578 604,45        |                              |           |                   | -17 578 604,45        |
| 3.1.3.    | Komandiruočių                                                                |                             |        |                                     |           |                  |                            | -401 060,07           |                              |           |                   | -401 060,07           |
| 3.1.4.    | Transporto                                                                   |                             |        |                                     |           |                  |                            | -321 761,11           |                              |           |                   | -321 761,11           |
| 3.1.5.    | Kvalifikacijos kėlimo                                                        |                             |        |                                     |           |                  |                            | -20 256,41            |                              |           |                   | -20 256,41            |
| 3.1.6.    | Paprastojo remonto ir eksploatavimo                                          |                             |        |                                     |           |                  |                            | -765 657,62           |                              |           |                   | -765 657,62           |
| 3.1.7.    | Atsargų įsigijimo                                                            |                             |        |                                     |           |                  |                            | -1 019 244,74         |                              |           |                   | -1 019 244,74         |
| 3.1.8.    | Socialinių išmokų                                                            |                             |        |                                     |           |                  |                            |                       |                              |           |                   |                       |
| 3.1.9.    | Nuomos                                                                       |                             |        |                                     |           |                  |                            | -21 194,54            |                              |           |                   | -21 194,54            |
| 3.1.10.   | Kitų paslaugų įsigijimo                                                      |                             |        |                                     |           |                  |                            | -453 500,55           |                              |           |                   | -453 500,55           |
| 3.1.11.   | Sumokėtos palūkanos                                                          |                             |        |                                     |           |                  |                            | -574,27               |                              |           |                   | -574,27               |
| 3.1.12.   | Kitos išmokos                                                                |                             |        |                                     |           |                  |                            | -45 564,07            |                              |           |                   | -45 564,07            |

Vyriausioji finansininkė  
Regina Kucienė

VšĮ Vilniaus rajono centrinės poliklinikos  
2023 m. Aiškinamojo rašto  
25 priedas

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“  
2 priedas

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

| Eil.<br>Nr. | Straipsnio pavadinimas                                                       | Ataskaitinis<br>laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis<br>laikotarpis |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Kitos veiklos pajamos</b>                                                 | <b>15 728,01</b>            | <b>31 236,25</b>                    |
| 1.1         | Pajamos iš atsargų pardavimo                                                 | 651,00                      |                                     |
| 1.2         | Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas | 3 488,00                    |                                     |
| 1.3         | Pajamos iš administracinių baudų                                             |                             |                                     |
| 1.4         | Nuomos pajamos                                                               | 6 622,92                    | 5 620,48                            |
| 1.5         | Suteiktų paslaugų, išskyrus nuoma, pajamos**                                 | 2 882,07                    | 8 169,56                            |
| 1.6         | Kitos                                                                        | 2 084,02                    | 17 446,21                           |
| <b>2.</b>   | <b>Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos</b>                          |                             |                                     |
| <b>3.</b>   | <b>Kitos veiklos sąnaudos</b>                                                | <b>-1 308,85</b>            |                                     |
| 3.1         | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina                                      | -1 228,07                   |                                     |
| 3.2         | Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo                                    |                             |                                     |
| 3.3         | Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos                      |                             |                                     |
| 3.4         | Paslaugų sąnaudos                                                            | -80,78                      |                                     |
| 3.5         | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos                             |                             |                                     |
| 3.6         | Kitos veiklos sąnaudos                                                       |                             |                                     |
| <b>4.</b>   | <b>Kitos veiklos rezultatas</b>                                              | <b>14 419,16</b>            | <b>31 236,25</b>                    |

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

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

Vyriausioji finansininkė  
*R. Korenevskė*

VšĮ Vilniaus rajono centrinės  
poliklinikos  
2023 m. Aiškinamojo rašto  
26 priedas

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“  
4 priedas

**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS**

| Eil.<br>Nr. | Straipsnio pavadinimas                                     | Ataskaitinis<br>laikotarpis | Praėjęs<br>ataskaitinis<br>laikotarpis |
|-------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------|
| 1           | 2                                                          | 3                           | 4                                      |
| <b>1.</b>   | <b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>          | <b>318,5</b>                | <b>975,15</b>                          |
| 1.1.        | Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo                      |                             |                                        |
| 1.2.        | Baudų ir delspinigių pajamos                               | 318,50                      | 975,15                                 |
| 1.3.        | Palūkanų pajamos                                           |                             |                                        |
| 1.4.        | Dividendai                                                 |                             |                                        |
| 1.5.        | Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*          |                             |                                        |
| 1.6.        | Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos     |                             |                                        |
| <b>2.</b>   | <b>Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos</b>         | <b>-596,39</b>              | <b>-1519,43</b>                        |
| 2.1.        | Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo                   |                             |                                        |
| 2.2.        | Baudų ir delspinigių sąnaudos                              | -22,12                      | -0,86                                  |
| 2.3.        | Palūkanų sąnaudos                                          | -574,27                     | -1518,57                               |
| 2.4.        | Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*         |                             |                                        |
| <b>3.</b>   | <b>Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)</b> | <b>-277,89</b>              | <b>-544,28</b>                         |

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Vyriausioji finansininkė  
Regina Korenevskė

7-ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“  
10 priedas

**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS**

| Eil. Nr.  | Straipsniai                                                          | Pasta-bos Nr. | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka |                 | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką |
|-----------|----------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           |                                                                      |               |                                  | Padidėjimas (+)                                     | Sumažėjimas (-) |                                                                                                 |
| 1         | 2                                                                    | 3             | 4                                | 5                                                   | 6               | 7=4+5+6                                                                                         |
| <b>A.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>                                   |               |                                  |                                                     |                 |                                                                                                 |
| I.        | FINANSAVIMO PAJAMOS                                                  |               | 2 276 274,73                     |                                                     |                 |                                                                                                 |
| I.1.      | Iš valstybės biudžeto                                                |               | 1 111 375,80                     |                                                     |                 |                                                                                                 |
| I.2.      | Iš savivaldybių biudžetų                                             |               | 736 595,73                       |                                                     |                 |                                                                                                 |
| I.3.      | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų          |               | 166 931,16                       |                                                     |                 |                                                                                                 |
| I.4.      | Iš kitų finansavimo šaltinių                                         |               | 261 372,04                       |                                                     |                 |                                                                                                 |
| II.       | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS                                 |               |                                  |                                                     |                 |                                                                                                 |
| III.      | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS                                    |               | 18 948 767,03                    |                                                     |                 |                                                                                                 |
| III.1.    | Pagrindinės veiklos kitos pajamos                                    |               | 18 949 879,72                    |                                                     |                 |                                                                                                 |
| III.2.    | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma                     |               | -1 112,69                        |                                                     |                 |                                                                                                 |
| <b>B.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS</b>                                  |               | -20 495 730,98                   |                                                     | -11 793,62      | -16 629 580,05                                                                                  |
| I.        | DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO                              |               | -16 617 786,43                   |                                                     | -11 793,62      | -16 629 580,05                                                                                  |
| II.       | NUSIDEVEJIMO IR AMORTIZACIJOS                                        |               | -456 217,14                      |                                                     |                 |                                                                                                 |
| III.      | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYSIŲ                                        |               | -492 097,21                      |                                                     |                 |                                                                                                 |
| IV.       | KOMANDIRUOČIŲ                                                        |               |                                  |                                                     |                 |                                                                                                 |
| V.        | TRANSPORTO                                                           |               | -489 231,42                      |                                                     |                 |                                                                                                 |
| VI.       | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO                                                |               | -24 498,68                       |                                                     |                 |                                                                                                 |
| VII.      | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO                                  |               | -527 777,87                      |                                                     |                 |                                                                                                 |
| VIII.     | NUVERTEJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ                                         |               | -7 627,07                        |                                                     |                 |                                                                                                 |
| IX.       | SUNAUDOTŲ IR PARDOŲTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA                              |               | -1 466 420,81                    |                                                     |                 |                                                                                                 |
| X.        | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ                                                    |               |                                  |                                                     |                 |                                                                                                 |
| XI.       | NUOMOS                                                               |               | -28 997,53                       |                                                     |                 |                                                                                                 |
| XII.      | FINANSAVIMO                                                          |               | -7 731,36                        |                                                     |                 |                                                                                                 |
| XIII.     | KITŲ PASLAUGŲ                                                        |               | -331 958,54                      |                                                     |                 |                                                                                                 |
| XIV.      | KITOS                                                                |               | -45 386,92                       |                                                     |                 |                                                                                                 |
| <b>C.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>                    |               | 729 310,78                       |                                                     | -11 793,62      | -16 629 580,05                                                                                  |
| <b>D.</b> | <b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>                                      |               | 31 236,25                        |                                                     |                 |                                                                                                 |
| I.        | KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                                |               | 31 236,25                        |                                                     |                 |                                                                                                 |
| II.       | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS                         |               |                                  |                                                     |                 |                                                                                                 |
| III.      | KITOS VEIKLOS SANAUDOS                                               |               |                                  |                                                     |                 |                                                                                                 |
| <b>E.</b> | <b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATA</b>                  |               | -544,28                          |                                                     |                 |                                                                                                 |
| <b>F.</b> | <b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ</b>                        |               |                                  |                                                     |                 |                                                                                                 |
| <b>G.</b> | <b>PELNO MOKESTIS</b>                                                |               |                                  |                                                     |                 |                                                                                                 |
| <b>H.</b> | <b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b> |               | 760 002,75                       |                                                     | -11 793,62      | -16 629 580,05                                                                                  |
| <b>I.</b> | <b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>                                       |               |                                  |                                                     |                 |                                                                                                 |
| <b>J.</b> | <b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>                               |               | 760 002,75                       |                                                     | -11 793,62      | -16 629 580,05                                                                                  |
| I.        | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI                              |               |                                  |                                                     |                 |                                                                                                 |
| II.       | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI                                             |               |                                  |                                                     |                 |                                                                                                 |

Vyriausioji finansininkė  
Beata Korenevskė