

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

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2022 M. 09-30 D. DUOMENIS**

2022-10-28 Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>508 449,00</b>	<b>517 382,00</b>
I.	Nematerialusis turtas		1,00	490,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1,00	490,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		508 448,00	516 892,00
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		365 758,00	369 167,00
II.3	Infrastruktūros statiniai		1 618,00	1 763,00
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		32 515,00	29 320,00
II.6	Transporto priemonės		31 584,00	36 447,00
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		48 558,00	51 780,00
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		28 415,00	28 415,00
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>1 218 945,00</b>	<b>1 037 609,00</b>
I.	Atsargos		35 074,00	48 174,00
I.1	Strateginės ir nellečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		35 074,00	48 174,00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			

(tęsinys kitame puslapyje)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**  
**PAGAL 2022 M. 09-30 D. DUOMENIS (tęsinys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			6 905,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos		253 097,00	296 134,00
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		253 097,00	252 310,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos			19 175,00
III.6	Kitos gautinos sumos			24 649,00
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		930 774,00	686 396,00
	IŠ VISO TURTO:		1 727 394,00	1 554 991,00
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>483 267,00</b>	<b>483 633,00</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		35 561,00	23 331,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		362 016,00	361 248,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		65 713,00	79 077,00
IV.	Iš kitų šaltinių		19 977,00	19 977,00
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>641 043,00</b>	<b>520 016,00</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		114 392,00	114 392,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		114 392,00	114 392,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		526 651,00	405 624,00
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		24 027,00	23 222,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		190 454,00	70 232,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		312 170,00	312 170,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTA</b>		<b>603 084,00</b>	<b>551 342,00</b>
I.	Dalininkų kapitalas		29 074,00	29 074,00
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		574 010,00	522 268,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		51 742,00	25 899,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		522 268,00	496 369,00
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 727 394,00	1 554 991,00

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Lukas Kalninis

(vardas ir pavardė)

(vyriausias buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Regina Keršienė

(vardas ir pavardė)

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

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**  
**PAGAL 20 22M. 09-30 D. DUOMENIS**

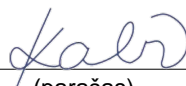
2022-10-28 Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>2 698 499,00</b>	<b>2 658 438,00</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		253 283,00	494 427,00
I.1.	Iš valstybės biudžeto		219 454,00	350 171,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		5 305,00	19 504,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		13 620,00	29 017,00
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		14 904,00	95 735,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2 445 216,00	2 164 011,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2 445 216,00	2 164 011,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>-2 646 757,00</b>	<b>-2 603 770,00</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-2 158 166,00	-1 874 170,00
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-22 628,00	-38 826,00
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-70 361,00	-37 208,00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			-45,00
V.	TRANSPORTO		-78 221,00	-58 863,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1 731,00	-2 102,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-3 683,00	-12 178,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-184 006,00	-472 321,00
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		-104,00	-958,00
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-31 122,00	-50 861,00
XIV.	KITOS		-96 735,00	-56 238,00
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>51 742,00</b>	<b>54 668,00</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>51 742,00</b>	<b>54 668,00</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>51 742,00</b>	<b>54 668,00</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

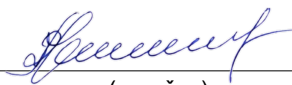
(viešojo sektoriaus subjekto  
vadovas arba jo įgaliotas  
administracijos vadovas)

  
(parašas)

Lukas Kalninis

(vardas ir pavardė)

(vyriausias buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Regina Keršienė

(vardas ir pavardė)

**(Informacijos apie valdžios sektoriaus subjektų pajamas ir sąnaudas forma)**

193319235

(JAR kodas)

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika

(dokumento sudarytojo pavadinimas, įstaigos duomenys)

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

(adresas)

**INFORMACIJA APIE VALDŽIOS SEKTORIAUS SUBJEKTŲ KETVIRČIO PAJAMAS IR  
SĄNAUDAS**

20 22 m. 09-30 d.

(tūkst. eurų)

		Ataskaitinis laikotarpis	Nuo metų pradžios
1.	Pajamos	844,80	2 698,50
2.	Sąnaudos	-814,10	-2 646,80

(valdžios sektoriaus subjekto  
vadovas arba jo įgaliotas  
administracijos vadovas)



(parašas)

Lukas Kalninis

(vardas ir pavardė)

(vyriausias buhalteris  
(buhalteris))



(parašas)

Regina Keršienė

(vardas ir pavardė)

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

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

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>1.</b>	<b>Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>	<b>23 331,00</b>	<b>139 748,00</b>		<b>91 936,00</b>			<b>-219 454,00</b>				<b>35 561,00</b>
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	23 331,00			91 936,00			-81 622,00				33 645,00
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		139 748,00					-137 832,00				1 916,00
<b>2.</b>	<b>Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>	<b>361 248,00</b>	<b>6 073,00</b>					<b>-5 305,00</b>				<b>362 016,00</b>
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	361 248,00	1 573,00					-805,00				362 016,00
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		4 500,00					-4 500,00				
<b>3.</b>	<b>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):</b>	<b>79 077,00</b>	<b>256,00</b>					<b>-13 620,00</b>				<b>65 713,00</b>
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	79 077,00	256,00					-13 620,00				65 713,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
<b>4.</b>	<b>Iš kitų šaltinių:</b>	<b>19 977,00</b>	<b>300,00</b>		<b>14 604,00</b>			<b>-14 904,00</b>				<b>19 977,00</b>
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	19 977,00			14 604,00			-14 604,00				19 977,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		300,00					-300,00				
<b>5.</b>	<b>Iš viso finansavimo sumų</b>	<b>483 633,00</b>	<b>146 377,00</b>		<b>106 540,00</b>			<b>-253 283,00</b>				<b>483 267,00</b>

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

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą forma)

**INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ**

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai*

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3 013,00							3 013,00
2.	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1.	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.2.	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3.	Nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto									
4.	Pergрупavimai (+ / -)									
5.	Kiti pokyčiai									
6.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		3 013,00							3 013,00
6.1.	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina									
7.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-3 012,00		X		X	X		-3 012,00

(tęsinys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
8.	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
10.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1.	parduoto	X			X		X	X		
10.2.	perduoto	X			X		X	X		
10.3.	nurašyto	X			X		X	X		
11.	Pergrupavimai (+ / -)	X			X		X	X		
12.	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)	X	-3 012,00		X		X	X		-3 012,00
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15.	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									
18.1.	parduoto									
18.2.	perduoto									
18.3.	nurašyto									
19.	Pergrupavimai (+ / -)									
20.	Kiti pokyčiai									
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19 + 20)									
22.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 + 13 + 21)		1,00							1,00
23.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 + 7 + 14)		1,00							1,00

(tęsinys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
24.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis									
25.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai									



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

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

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>1.</b>	<b>Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>	<b>732 221,00</b>	<b>7 507,00</b>		<b>304 615,00</b>	<b>239 235,00</b>	<b>242 875,00</b>	<b>28 415,00</b>	<b>1 554 868,00</b>
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)						920,00		920,00
2.1.	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina						920,00		920,00
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								
2.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4.	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1 + 3.2 + 3.3)								
3.1.	parduoto								
3.2.	perduoto								
3.3.	nurašyto								
4.	Pergrupavimai (+ / -)								
5.	Kiti pokyčiai								
<b>6.</b>	<b>Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 + 3 + 4 + 5)</b>	<b>732 221,00</b>	<b>7 507,00</b>		<b>304 615,00</b>	<b>239 235,00</b>	<b>243 795,00</b>	<b>28 415,00</b>	<b>1 555 788,00</b>
6.1.	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina								
<b>7.</b>	<b>Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>	<b>-366 402,00</b>	<b>-5 838,00</b>		<b>-270 151,00</b>	<b>-206 030,00</b>	<b>-191 271,00</b>	<b>X</b>	<b>-1 039 692,00</b>
8.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma		-51,00				-140,00	X	-191,00
9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-61,00			-1 949,00	-1 621,00	-3 826,00	X	-7 457,00

(tęsinys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
10.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1 + 10.2 + 10.3)							X	
10.1.	perduoto							X	
10.2.	perduoto							X	
10.3.	nurašyto							X	
11.	Pergrupavimai (+ / -)							X	
12.	Kiti pokyčiai							X	
13.	<b>Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)</b>	<b>-366 463,00</b>	<b>-5 889,00</b>		<b>-272 100,00</b>	<b>-207 651,00</b>	<b>-195 237,00</b>	<b>X</b>	<b>-1 047 340,00</b>
14.	<b>Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>								
15.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1 + 18.2 + 18.3)								
18.1.	perduoto								
18.2.	perduoto								
18.3.	nurašyto								
19.	Pergrupavimai (+ / -)								
20.	Kiti pokyčiai								
21.	<b>Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19 + 20)</b>								
22.	<b>Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 + 13 + 21)</b>	<b>365 758,00</b>	<b>1 618,00</b>		<b>32 515,00</b>	<b>31 584,00</b>	<b>48 558,00</b>	<b>28 415,00</b>	<b>508 448,00</b>
22.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5.	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								

(tęsinys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
22.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								
<b>23.</b>	<b>Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 + 7 + 14)</b>	<b>365 819,00</b>	<b>1 669,00</b>		<b>34 464,00</b>	<b>33 205,00</b>	<b>51 604,00</b>	<b>28 415,00</b>	<b>515 176,00</b>
23.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis požymius atitinkančias įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4.	nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5.	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								

**Pastabos:**

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

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

**ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\***

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>1.</b>	<b>Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>		<b>44 476,00</b>						<b>44 476,00</b>
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		58 718,00						58 718,00
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		39 162,00						39 162,00
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		19 556,00						19 556,00
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-68 120,00						-68 120,00
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		-68 120,00						-68 120,00
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
<b>5.</b>	<b>Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)</b>		<b>35 074,00</b>						<b>35 074,00</b>
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
<b>12.</b>	<b>Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)</b>								
<b>13.</b>	<b>Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)</b>		<b>35 074,00</b>						<b>35 074,00</b>
<b>14.</b>	<b>Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)</b>		<b>44 476,00</b>						<b>44 476,00</b>

\*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

## Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre; Kodas 193319235; adresas: Vilniaus g. 117, 41115 Biržai

### TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

#### UŽ 2022 METŲ 9 MĖNESIUS

2022-10-28

#### I. BENDROJI DALIS

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

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

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

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

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

Poliklinika neturi kontroliuojamų ir (arba) asocijuotų subjektų.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Poliklinikos struktūriniai padaliniai buvo šie:

Eil. Nr.	Struktūrinis padalinys	Buveinės adresas
1	2	3
1.	Odontologijos skyrius	Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.
2.	GMP skyrius	Vilniaus g.115, Biržų m., Biržų r. sav.
3.	Vabalninko ambulatorija	B. Sruogos g. 15a, Vabalninkas, Biržų r. sav.
4.	Pabiržės ambulatorija	Kaštonų g. 5, Naciūnų k., Biržų r. sav.

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

Struktūrinių padalinių pagrindinė veikla nesiskiria nuo pagrindinės Poliklinikos veiklos.

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

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

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

Per tarpinį ataskaitinį laikotarpį (2022 m. 9 mėnesius) apskaitos politikos keitimų nebuvo atlikta. Buvo tik keičiamos inventorizacijos taisyklės, apskaitos tvarkų aprašai, vadovaujantis Lietuvos Respublikos Finansinės apskaitos įstatymu, kitais teisės aktais.

## II. NUORODA Į PASKUTINĮ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINĮ

Paskutinis metinių finansinių ataskaitų rinkinys, kuriame yra aprašyta apskaitos politika yra ataskaita pagal 2021 m. gruodžio 31 d. duomenis, pateikiamas įstaigos interneto svetainėje: [https://www.birzupoliklinika.lt/images/dokumentai/finansai\\_2021/4/rastas\\_2021.pdf](https://www.birzupoliklinika.lt/images/dokumentai/finansai_2021/4/rastas_2021.pdf)

## III. SUTRUMPINTO AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

### **P01 Apskaitos politika ir apskaitinių įverčių keitimas, klaidų taisymas.**

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo pildyta.

### **P02 Informacija apie sąnaudas pagal segmentus.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 2646757 Eur.

### **P03 Ilgalaikis nematerialusis turtas.**

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

**P04 Ilgalaikis materialusis turtas.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 508448 Eur. iš jų didžiąją dalį sudarė: pastatai 365758 Eur.; transporto priemonės 31584 Eur.

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

**P08 Atsargos.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų Įstaiga turėjo už 35074 Eur.

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

**P10 Per vienerius metus gautinos sumos.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinių sumų likutis yra 253097 Eur.

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

**P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis sudarė 930774 Eur.

**P17 Trumpalaikiai įsipareigojimai.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 526651 Eur. Mokėtinas sumas sudaro praėjusio mėnesio skolos tiekėjams 24027 Eur.; su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 190454 Eur. ir sukauptos mokėtinos sumos –312170 Eur.

**P18 Grynasis turtas.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje grynasis turtas sudarė 603084 Eur. Šią sumą sudaro:

- dalininkų kapitalas – 29074 Eur. Įstaigos dalininkas yra Biržų rajono savivaldybė.
- Sukauptas perviršis -574010 Eur.: Ankstesnių metų perviršis 522268 Eur. Ataskaitinio laikotarpio perviršis 51742 Eur.

**P21 Pagrindinės veiklos pajamos.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos pajamos sudarė 2698499 Eur.

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

Kitos veiklos pajamų nebuvo.

**P02 Pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 2646757 Eur. Iš jų:**

Didžiausią sąnaudų dalį sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 2158166 Eur.; sunaudotų atsargų sąnaudos 184006 Eur.; komunalinių paslaugų sąnaudos 70361 Eur. ir kt.

Klaidų taisymų nebuvo.

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

Sprendimų dėl teisinių ginčų Poliklinika neturi.

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos, kurie būtų paveikę arba gali paveikti, nebuvo.

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

2022-11-10

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

**Atlikti pataisymai:**

**Pakartotinio pateikimo data:**

Direktorius



Lukas Kalninis

Vyriausioji buhalterė



Regina Keršienė