

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika

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

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus**

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

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

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		446.882,00	485.093,00
I	Nematerialusis turtas	P03	4.527,00	0,00
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		4.527,00	
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	442.355,00	485.093,00
II.1	Žemė			0,00
II.2	Pastatai		353.217,00	366.535,00
II.3	Infrastruktūros statiniai		0,00	0,00
II.4	Kiti statiniai		1.352,00	1.557,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		30.460,00	37.459,00
II.6	Transporto priemonės		23.477,00	29.962,00
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		33.849,00	49.580,00
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		896.173,00	1.083.095,00
I	Atsargos	P08	26.704,00	24.858,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		26.704,00	24.858,00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	225.775,00	280.937,00
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	P10	225.775,00	280.937,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	643.694,00	777.300,00
	IŠ VISO TURTO:		1.343.055,00	1.568.188,00

(tęsinys kitame puslapyje)

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	416.681,00	445.756,00
I	Iš valstybės biudžeto		3.078,00	7.861,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		344.070,00	362.165,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		46.021,00	61.632,00
IV	Iš kitų šaltinių		23.512,00	14.098,00
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		356.442,00	554.491,00
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		67.867,00	78.417,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	67.867,00	78.417,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		288.575,00	476.074,00
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	19.357,00	23.382,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		42.718,00	54.698,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	226.500,00	397.994,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	569.932,00	567.941,00
I	Dalininkų kapitalas		29.074,00	29.074,00
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		540.858,00	538.867,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.991,00	16.599,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		538.867,00	522.268,00
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.343.055,00	1.568.188,00

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

(parašas)

Lukas Kalninis
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Regina Keršienė
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

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

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		29.074,00				522.268,00	551.342,00	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		16.599,00	16.599,00	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		29.074,00				538.867,00	567.941,00	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		1.991,00	1.991,00	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		29.074,00				540.858,00	569.932,00	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyriausioji buhalterė

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

(parašas)

(parašas)

Lukas Kalninis

(vardas ir pavardė)

Regina Keršienė

(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

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

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-132.346,00	0,00	-132.346,00	114.558,00	0,00	114.558,00
I	Iplaukos		3.024.911,00	0,00	3.024.911,00	3.260.678,00	197.430,00	3.458.108,00
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		83.900,00	0,00	83.900,00	22.772,00	197.430,00	220.202,00
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		45.313,00	0,00	45.313,00		197.430,00	197.430,00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		23.548,00	0,00	23.548,00	12.768,00	0,00	12.768,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		15.039,00	0,00	15.039,00	10.004,00	0,00	10.004,00
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		2.903.855,00	0,00	2.903.855,00	2.527.866,00	0,00	2.527.866,00
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		37.156,00	0,00	37.156,00	710.040,00	0,00	710.040,00
II	Pervestos lėšos		-29.466,00	0,00	-29.466,00	-5.014,00	0,00	-5.014,00
II.1	I valstybės biudžetą					-4.273,00	0,00	-4.273,00
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-29.466,00	0,00	-29.466,00	-741,00	0,00	-741,00
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-3.127.791,00	0,00	-3.127.791,00	-3.141.106,00	-197.430,00	-3.338.536,00
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-2.842.146,00	0,00	-2.842.146,00	-2.795.164,00	0,00	-2.795.164,00
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-82.466,00	0,00	-82.466,00	-105.312,00	0,00	-105.312,00
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto		-61.136,00	0,00	-61.136,00	-104.946,00	0,00	-104.946,00
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-3.121,00	0,00	-3.121,00	-2.619,00	0,00	-2.619,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-6.859,00	0,00	-6.859,00	-9.509,00	0,00	-9.509,00
III.7	Atsargų įsigijimo		-40.179,00	0,00	-40.179,00	-30.280,00	-197.430,00	-227.710,00
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos					-104,00	0,00	-104,00
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-43.211,00	0,00	-43.211,00	-47.925,00	0,00	-47.925,00
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-48.673,00	0,00	-48.673,00	-45.247,00	0,00	-45.247,00

(tęsinys kitame puslapyje)

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-1.260,00	0,00	-1.260,00	-23.654,00	0,00	-23.654,00
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-1.260,00	0,00	-1.260,00	-23.654,00	0,00	-23.654,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-133.606,00	0,00	-133.606,00	90.904,00	0,00	90.904,00
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		777.300,00		777.300,00	686.396,00		686.396,00
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		643.694,00		643.694,00	777.300,00		777.300,00

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

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Lukas Kalninis
(vardas ir pavardė)

Regina Keršienė
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

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

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		3.211.471,00	3.637.857,00
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		149.218,00	311.052,00
I.1	Iš valstybės biudžeto		58.013,00	266.808,00
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		40.092,00	12.864,00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		15.611,00	17.701,00
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		35.502,00	13.679,00
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3.062.253,00	3.326.805,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	3.062.243,00	3.326.814,00
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		10,00	-9,00
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	P02	-3.209.480,00	-3.624.697,00
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-2.676.992,00	-2.916.666,00
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-43.939,00	-28.406,00
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-83.387,00	-116.001,00
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO		-63.056,00	-107.967,00
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-3.021,00	-2.619,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-6.859,00	-9.509,00
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-472,00	-28.384,00
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-136.006,00	-234.742,00
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			-104,00
XII	FINANSAVIMO		-254,00	
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-75.191,00	-52.849,00
XIV	KITOS		-120.303,00	-127.450,00
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.991,00	13.160,00
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			3.439,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			3.439,00
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.991,00	16.599,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.991,00	16.599,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Lukas Kalninis
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Regina Keršienė
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

1 Bendroji informacija

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS

Eil. Nr.*	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliaja verte	Dotacijų balansinė vertė	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	X	X	X	X			X
			X	X	X			
2	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	X						X
3	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	X						X
4	Valstybės ir savivaldybių įmonės**	X	X	X				X
			X	X				
5	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės	X						X
6	Asocijuotieji subjektai	X						X
7	Kiti subjektai							
7.1	Administruojami išteklių fondai	X	X	X	X			X
		X	X	X	X			
7.2	Administruojami mokesčių fondai	X	X	X	X			X
		X	X	X	X			
7.3	Kiti subjektai	X						X

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

1 Bendroji informacija

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS

Eil. Nr.*	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliąja verte	Dotacijų balansinė vertė	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso	
1	2	3	4	5	6	7	8	9

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Įtraukiama tiek detalizuojamų eilučių, kiek yra kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų.

** Teikiama informacija apie tas valstybės ar savivaldybės įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Viešoji įstaiga

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

Subjektas užsiima Žmonių gydymo veikla veikla

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viešojo sektoriaus subjekto filialai ar kiti struktūriniai padaliniai buvo šie:

Eil. Nr.	Filialas / struktūrinis padalinys	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
122	143

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

2 Apskaitos politika

1 Finansinių ataskaitų forma

Istaiga sudaro žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinį. Finansinių ataskaitų formos atitinka VSAFAS reikalavimus.

2 Finansinių ataskaitų valiuta

Visos ūkinės operacijos apskaitomos Eurais ir Euro centais.

3 Nematerialusis turtas

Nematerialiajam turtui priskiriamas identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos. Turtas, kuriuo disponuoja įstaiga ir kurį naudojama tikisi tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos. Nematerialusis turtas pripažįstamas, jeigu jis atitinka visus nematerialiojo turto požymius.

4 Ilgalaikis materialusis turtas

"Materialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jis atitinka visus šiuos požymius:
-kitaip nei įprastai ilgai naudojami;
-prieštaraujant su įprastais ekonominės naudos būsimais išskirtiniais atvejais;
-Poliklinikai ilgalaikis turtas įsigyjamas (priešminkomo) sąvokina;
-turto įsigijimo (priešminkomo) sąvokina yra neišvengiamai žinoma, kad turto įsigijimo rezultatu bus sukurtas naujas, neįprastai ilgas, ir naudingas turtas, kuris bus naudojamas ilgą laiką;
-Poliklinikai yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.
Remiantis Vyriausybės 2009.06.10 d. nutarimu Nr.564 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“ nuo 2015.01.01 d. ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurį numatoma naudoti ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo savikaina yra ne mažesnė kaip 500 (penki šimtai) eurų visoms turto grupėms, išskyrus nekilnojamąjį turtą, kilnojamasias kultūros vertybes, kitas vertybes, transporto priemones, šaunamuosius ginklus (išskyrus vienkartinio naudojimo), priskiriamus prie ilgalaikio materialaus turto, neatšizvelgiant į jų vertę (įsigijimo (pasigaminimo) savikainą). Materialusis turtas, sudarantis prielaidas įstaigai veikti būsimaisiais laikotarpiais, nors ir neduodantis tiesiogiai ekonominės naudos, pripažįstamas ilgalaikiu turtu. Pavyzdžiui, turtas, įsigytas priešgaisrinės apsaugos, darbo saugos, gamtos saugos, valdymo tikslams.
Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriama iš anksto mokamos sumos, avansinės įmokos ir kitos panašaus pobūdžio sumos, mokamos už ketinamą įsigyti ilgalaikį materialųjį turtą."

5 Biologinis turtas

6 Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

"Poliklinikos finansinį turtą gali sudaryti įvairios gautinos sumos, atsiradusios suteikus paslaugas arba pardavus ilgalaikį materialųjį ir kitą turtą, pirkėjų skolas, terminuoti indėliai, pinigai ir pinigų ekvivalentai.
Registruojant finansinį turtą apskaitoje jis skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Jeigu gautinių sumų pagal pasirašytas sutartis nenumatoma gauti per vienerius metus nuo balanso datos, toks finansinis turtas priskiriamas ilgalaikiam finansiniam turtui.
Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nedidelė.
Ilgalaikis finansinis turtas apskaitomas sąskaitoje 16 „Finansinis turtas“. Suteikus skolon paslaugas bei pardavus turtą, už kuriuos bus apmokėta per vienerius metus nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos, apskaitoje registruojamos po vienerių metų gautinos sumos.
Trumpalaikis finansinis turtas apskaitomas antros klasės sąskaitose, atsižvelgiant į atskiras turto grupes.
Poliklinikos veikloje įprastinis skolų grąžinimo terminas yra ne ilgesnis kaip vieneri metai nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos.
Suteikus sveikatos priežiūros paslaugas pagal suteiktų paslaugų įkainius apskaičiuota suma registruojamas trumpalaikis finansinis turtas - pirkėjų skolas.
Kitos per vienerius metus gautinos sumos registruojamos apskaitoje uždirbant kitas pajamas: pardavus naudotą ilgalaikį materialųjį turtą, medžiagas, nuosavo ilgalaikio materialiojo turto nuomos pajamas ir kt.
Ilgalaikis finansinis turtas - po vienerių metų gautinos sumos ir trumpalaikis finansinis turtas - per vienerius metus gautinos sumos finansinės būklės ataskaitoje rodomas grynąja verte, atėmus nuvertėjimo nuostolius, t.y. sumažinus gautinas sumas abejotinu skolu suma."

7 Atsargos

"Atsargos – trumpalaikis turtas, kurį Poliklinika sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargoms priskiriamos: medžiagos, vaistai, medikamentai ir medicinos priemonės, maisto produktai, inventoriai, prekės, skirtos perparduoti, ir kitos atsargos (knogos – informaciniai leidiniai)
Atsargos apskaitoje įvertinamos bei registruojamos įsigijimo savikaina. Sudarant finansines ataskaitas jos rodomos įsigijimo savikaina arba grynąja realizavimo verte atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.
Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.
Nustatant atsargų įsigijimo savikainą, prie pirkimo kainos pridėjami visi su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai su atsargų įsigijimu susijusios išlaidos. Atsargų gabenimo, sandėliavimo ir kitos išlaidos gali būti pripažintos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kai buvo patirtos, jei sumos yra nereikšmingos.
Į atsargų įsigijimo savikainą įskaitomas ir pridėtinės vertės mokestis, įrašytas į atsargų įsigijimo PVM sąskaitą faktūrą. Atsargų įsigijimo iš tiekėjų savikainą sudaro pirkimo kaina, nurodyta įsigijimo dokumentuose, atimant suteiktas nuolaidas ir nukainojimus.
Neatlygintinai gautų atsargų įsigijimo savikainą sudaro paramos, dovanojimo sutartyje arba kitame perdavimo dokumente nurodyta jų vertė. Jeigu atsargų vertė dokumente nurodyta, gautų atsargų įsigijimo savikainą nustato Poliklinikos direktoriaus įsakymu sudaryta komisija, atsižvelgdama į šių atsargų tikrąją vertę.
Apskaičiuojant veikloje sunaudotų atsargų savikainą, taikomas FIFO (angl. – first-in, first-out) atsargų įkainojimo būdas. Taikant šį būdą, daroma prielaida, kad pirmiausia sunaudojamos atsargos, kurios buvo įsigytos anksčiausiai, o laikotarpio pabaigoje likusios atsargos buvo įsigytos vėliausiai. Šis būdas taikomas ir tais atvejais, kai negalima nustatyti, kurios atsargos buvo sunaudotos pirmiausia."

8 Finansavimo sumos

Finansavimo sumos priklauso nuo įstaigos dalyvavimo įvairiuose projektuose ir programose bei gaunant nemokamas med. priemones, vakcinas ir kt. priemones. Finansavimo sumos skirstomos pagal jų gavimo šaltinius ir panaudojimo paskirtį. Finansavimo sumos pripažįstamos vadovaujantis 20-ojo VSAFAS nuostatomis.

9 Atidėjiniai

Atidėjinys pripažįstamas ir apskaitoje registruojamas, kai atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus: 1.Poliklinika turi įsipareigojimą dėl buvusio įvykio; 2.Tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės; 3.Įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Poliklinikoje įsipareigojimas konstatuojamas, jeigu paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną yra pakankamai įrodymų, kad įsipareigojimo atsiradimo tikimybė yra didesnė, negu nebuvimo. Atidėjiniai pripažįstami tik tuomet, kai yra žinoma arba pagrįstai tikėtina, kad teisinė prievolė arba neatšaukiamąjį pasizadėjimą reikės padengti turtu. Jeigu yra mažai tikėtina, kad turtą reikės naudoti šiam tikslui, pripažįstama ne atidėjiniai, o neapibrėžtieji įsipareigojimai, kurie neregistruojami apskaitoje ir nerodomi finansinės būklės ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

10 Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

"Poliklinika apskaitoje sutartis priskiria veiklos nuomai, ar finansinei nuomai, vadovaujantis nuo turinio svarbos principu, t.y. jos turinio ir ekonominės prasmės. Nuomos sandoriai priskiriami veiklos nuomai ar finansinei nuomai atsižvelgiant į tai, kiek naudos ir rizikos, susijusios su turto nuosavybe, tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui.
Nuoma apskaitoje laikoma finansine nuoma, jeigu sutartyje yra nustatyta (arba sutarties sąlygos apsprendžia) bent viena iš šių sąlygų:
-nuomos laikotarpio pabaigoje nuomotojas perduoda nuomininkui turto nuosavybės teisę;
-nuomos laikotarpio pabaigoje nuomininkas turi teisę įsigyti turtą už kainą, kuri, tikimasi, bus reikšmingai mažesnė (daugiau nei 30 proc.) už juo tikrąją vertę nuomos laikotarpio pabaigoje, ir nuomos laikotarpio pradžioje labai tikėtina, kad šia teise bus pasinaudota
-nuomos laikotarpis apima lygį ar ilgesnį nei 75 procentai turto ekonominio naudojimo tarnavimo laiko dalį, net jei turto nuosavybės teisės nenumatoma perduoti. Ekonominio tarnavimo laikas apima robotą laikotarpį, kuriuo gali teikti naudą viešojo sektoriaus ar kito subjekto veikloje naudojamas turtas.
-nuomos laikotarpio pradžioje dabartinę pagrindinių nuomos įmokų vertę sudaro ne mažiau kaip 90 procentų nuomojamo turto tikrosios vertės.
-nuomojamas turtas yra specifinės paskirties, šio turto savybės ir paskirtis negali būti lengvai pakeičiami ir, neatlikus didesnių pakeitimų, juo naudotis galėtų tik šis nuomininkas.
Ar nuoma apskaitoje priskirtina veiklos nuomai, ar finansinei nuomai, nustatoma nuomos laikotarpio pradžioje."

11 Segmentai

"Informacija pagal segmentus padeda nustatyti veiklos kryptis bei apimtis. Poliklinikos turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai prie pirminių veiklos segmentų priskiriami pagal tai, kokioms valstybės funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami išteklių. Poliklinikos pagrindinės veiklos pajamos yra pajamos už sveikatos priežiūros paslaugas, kurios ir priskiriamos prie sveikatos apsaugos segmento.
Prie segmentų nepriskiriamos: finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos, kitos veiklos pajamos ir sąnaudos, gautinos ir gautos finansavimo sumos, skirtos kitai, finansinei ir investicinei veikloms finansuoti, investicinės ir finansinės veiklos pinigų srautai, taip pat prie segmentų nepriskiriami iš subjekto kitos veiklos kylantys įsipareigojimai."

12 Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

13 Kitos pajamos

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

2 Apskaitos politika

"Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas Poliklinikos ekonominės naudos padidėjimas. Medicinos bei sveikatos priežiūros paslaugų teikimo pajamos apskaitoje registruojamos atsižvelgiant į tai, ar sandorio rezultatas pelnas arba nuostoliai gali būti patikimai įvertinti. Poliklinikos pajamos apskaitoje skirstomos į šias grupes:

1. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, kurias sudaro:
 - pajamos apmokamos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo;
 - pajamos apmokamos kitų asmenų.
2. Kitos veiklos pajamos, kurias sudaro:
 - ilgalaikio turto perleidimo pelnas;
 - pajamos už parduotą kitą turtą;
 - nuosavo turto nuomos pajamos;
 - kitos pajamos.
3. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, kurias sudaro:
 - ataskaitiniam laikotarpiui tenkančios gauti palūkanos už kredito įstaigose laikomus pinigus;
 - valiutos kurso teigiama įtaka;
 - baudos ir delspinigiai, susiję su pirkėjų ir kitomis skolomis.

Siekiant nustatyti pilnas suteiktų sveikatos priežiūros paslaugų apimtį, apskaitoje registruojamos visos pagal nustatytus įkainius įvertintos suteiktos paslaugos. Kitos pajamos, uždirbamos iš veiklos, kurią Poliklinika vykdo siekdama ne pagrindinių savo tikslų

Kitos veiklos pajamos pripažįstamos ta laikotarpi, kada jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą."

14

Sąnaudos

"Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus. Ne visos per ataskaitinį laikotarpį padarytos išlaidos (išleisti pinigai, sunaudotas turtas bei paslaugos, taip pat atsiradusios skolos) laikomos sąnaudomis ir ne visos per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos turi būti susijusios su šio laikotarpio išlaidomis. Per ataskaitinį laikotarpį padarytos išlaidos, kurios nelaikomos sąnaudomis, rodomos finansinės būklės ataskaitoje kaip turtas. Sąnaudos apskaitoje turi būti pripažintos įvykdžius šias sąlygas:

- 1) sąnaudomis gali būti pripažinta išlaidų dalis, susijusi su paslaugų suteikimu arba parduotų prekių (produkcijos) pagaminimu;
- 2) sąnaudos turi būti susijusios su Poliklinikos turto arba kitų juridinių asmenų jam teikiamų paslaugų naudojimu arba įstaigos įsipareigojimų kitiems juridiniams asmenims didėjimu, ir šie įsipareigojimai turi būti patikimai įvertinti;
- 3) jeigu pajamos, susijusios su tam tikrų išteklių naudojimu, bus uždirbamos per keletą būsimųjų ataskaitinių laikotarpių ir dėl to pajamų ir sąnaudų ryšys gali būti nustatytas tik apytiksliai, apskaitoje naudojami netiesioginiai sąnaudų pripažinimo ir įtraukimo į apskaitą būdai (ilgalaikio turto nusidėvėjimas, amortizacija);
- 4) per ataskaitinį laikotarpį įstaigos padarytos išlaidos nedelsiant pripažįstamos to ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, nes jų neįmanoma susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir **neįmatoma, kad per būsimuosius ataskaitinius laikotarpius iš šių išlaidų bus galima gauti pajamų."**

15

Valstybės skolos ir kitos skolinimosi išlaidos

16

Operacijos užsienio valiuta

17

Straipsnių tarpusavio užskaitos

"Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz., dėl draudžiamojo įvykio padarytų sąnaudų užskaita atliekama su gauta draudimo išmoka). Poliklinikoje atliekamos įmokų SODRAI tarpusavio užskaitos tarp Poliklinikos, Panevėžio TLK ir Biržų SODROS. Užskaita atliekama tik įmokoms, apskaičiuotoms nuo darbo užmokesčio, priskaičiuoto iš PSDF lėšų."

18

Kiti apskaitos principai

"Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, Poliklinika nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, Poliklinika nustato turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją su turto balansine verte. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotą nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas. Atsižvelgiant į poataskaitinių ūkinių įvykių poveikį ataskaitinio laikotarpio finansinei būklei, veiklos rezultatams ir pinigų srautams, Poliklinika ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos turi būti koreguojamos arba ne. Siekiant nustatyti, kurie ūkiniai įvykiai, įvykę pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, turi būti vertinami, finansinėse ataskaitose turi būti nurodyta paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena ir finansinių ataskaitų pateikimo teisės aktų nustatytam Poliklinikai diena. Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Poliklinikos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantieji įvykiai), atsižvelgiant į jų įtaką parengtoms finansinėms ataskaitoms reikšmę, yra rodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantieji poataskaitiniai įvykiai **aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšminiai."**

Aiškinamojo rašto pastabos nepateikiamos, jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t. y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Kita reikšminga informacija

Nuo 2023-05-01 greitosios medicinos pagalbos funkcijas perėmė Panevėžio GMPS. Tai padarė įtaką Įstaigos pajamų mažėjimui ir darbuotojų skaičiaus mažėjimui.

INFORMACIJA APIE APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKĄ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	ILGALAIKIS TURTAS		485.093,00			485.093,00
I	Nematerialusis turtas		0,00			0,00
I.1	Pleštos darbai					
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00			0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas					
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai					
I.5	Prestižas					
II	Ilgalaikis materialusis turtas		485.093,00			485.093,00
II.1	Zemė		0,00			0,00
II.2	Pastatai		366.535,00			366.535,00
II.3	Infrastruktūros statiniai		0,00			0,00
II.4	Kiti statiniai		1.557,00			1.557,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		37.459,00			37.459,00
II.6	Transporto priemonės		29.962,00			29.962,00
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		49.580,00			49.580,00
II.8	Kultūros ir kitos vertybės					
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00			0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas					
IV	Mineraliniai ištekliai					
V	Kitas ilgalaikis turtas					
B	BIOLOGINIS TURTAS					
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		1.083.095,00			1.083.095,00
I	Atsargos		24.858,00			24.858,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos					
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		24.858,00			24.858,00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys					
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)					
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti					
II	Išankstiniai apmokėjimai					
III	Per vienus metus gautinos sumos		280.937,00			280.937,00
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos					
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos					
III.3	Gautinos finansavimo sumos					
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		280.937,00			280.937,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos					
III.6	Kitos gautinos sumos					
IV	Trumpalaikės investicijos					
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		777.300,00			777.300,00
	IŠ VISO TURTO		1.568.188,00			1.568.188,00
D	FINANSAVIMO SUMOS		445.756,00			445.756,00
I	Iš valstybės biudžeto		7.861,00			7.861,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		362.165,00			362.165,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		61.632,00			61.632,00
IV	Iš kitų šaltinių		14.098,00			14.098,00
E	ISIPAREIGOJIMAI		554.491,00			554.491,00
I	Ilgalaikiai isipareigojimai		78.417,00			78.417,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai					
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		78.417,00			78.417,00
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai					
II	Trumpalaikiai isipareigojimai		476.074,00			476.074,00
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai					
II.2	Ilgalaikių isipareigojimų einamųjų metų dalis					
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai					
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos					
II.5	Mokėtinės sumos iš Europos Sąjungos biudžeta					
II.6	Mokėtinės sumos iš biudžetų ir fondų					
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos					
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui					
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos					
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos					
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		23.382,00			23.382,00
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai		54.698,00			54.698,00
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		397.994,00			397.994,00
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai					
F	GRYNASIS TURTAS		567.941,00			567.941,00
I	Dalininkų kapitalas		29.074,00			29.074,00
II	Rezervai					
II.1	Tikrosios vertės rezervas					
II.2	Kiti rezervai					
III	Nuosavybės metodo įtaka					
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		538.867,00			538.867,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		16.599,00			16.599,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		522.268,00			522.268,00
G	MAŽUMOS DALIS					
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		1.568.188,00			1.568.188,00

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos 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
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		3.637.857,00			3.637.857,00
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		311.052,00			311.052,00
I.1	Iš valstybės biudžeto		266.808,00			266.808,00
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		12.864,00			12.864,00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		17.701,00			17.701,00
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		13.679,00			13.679,00
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS					
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3.326.805,00			3.326.805,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3.326.814,00			3.326.814,00
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-9,00			-9,00
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS		-3.624.697,00			-3.624.697,00
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-2.916.666,00			-2.916.666,00
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-28.406,00			-28.406,00
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-116.001,00			-116.001,00
IV	KOMANDIRUOČIŲ					
V	TRANSPORTO		-107.967,00			-107.967,00
VI	KAVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2.619,00			-2.619,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-9.509,00			-9.509,00
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		-28.384,00			-28.384,00
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-234.742,00			-234.742,00
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ					
XI	NUOMOS		-104,00			-104,00
XII	FINANSAVIMO					
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-52.849,00			-52.849,00
XIV	KITOS		-127.450,00			-127.450,00
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		13.160,00			13.160,00
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		3.439,00			3.439,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		3.439,00			3.439,00
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS					
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS					
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS					
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA					
G	PELNO MOKESTIS					
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		16.599,00			16.599,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA					
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		16.599,00			16.599,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI					
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI					

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

3 Pastabos

P1 Apskaitos politika ir apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas

Apskaitos politikos keitimo įtaka finansinėse ataskaitose:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pertvarkomas ataskaitinis laikotarpis (suma)	Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma)	Apskaitos politikos keitimas (suma)	Nuoroda į aiškinamojo rašto pastabą, kurioje aprašytas susijęs apskaitos politikos keitimas (pastabos Nr.)
1	2	3	4	5=4-3	6
	Iš viso				X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Esminių klaidų įtaka finansinėms ataskaitoms:

Eil. Nr.	Straipsniai	Taisomas ataskaitinis laikotarpis (suma)	Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma)	Klaidos taisymas (suma)	Nuoroda į aiškinamojo rašto pastabą, kurioje aprašytas susijęs esminės klaidos taisymas (pastabos Nr.)
1	2	3	4	5=4-3	6
	Iš viso				X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Esminių klaidų įtaka nuosavybės metodui:

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

3 Pastabos

P1 Apskaitos politika ir apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas

Eil. Nr.	Straipsniai	Taisomas ataskaitinis laikotarpis (suma)	Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma)	Klaidos taisymas (suma)	Nuoroda į aiškinamojo rašto pastabą, kurioje aprašytas susijęs esminės klaidos taisymas (pastabos Nr.)
1	2	3	4	5=4-3	6
	Iš viso				X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Per ataskaitinį laikotarpį pakeistų apskaitinių įverčių priežastys, pobūdis, poveikis:

Eil. Nr.	Apskaitinis įvertis (pavadinimas)	Pakeitimo priežastis, pobūdis	Poveikis (aprašymas)	Suma, kuri turi įtakos ataskaitinio laikotarpio rezultatui	Suma, kuri turės įtakos vėlesnių ataskaitinių laikotarpių rezultatams
1	2	3	4	5	6
	Iš viso	X	X		

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Apskaitos politikos keitimo aprašymas ir priežastys:

Prielaidos, kuriomis vadovaujantis buvo nustatyti apskaitiniai įverčiai, naudojami turto ir įsipareigojimų vertei nustatyti:

Apskaitinių įverčių keitimo poveikio apskaičiuoti nebuvo galima dėl šių priežasčių:

Rengiant ataskaitinio laikotarpio finansines ataskaitas buvo ištaisytos ankstesniais metais padarytos klaidos (trumpas aprašymas):

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							-3.209.480,00				-3.209.480,00
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-2.676.992,00				-2.676.992,00
1.2	Nusidėjėjimo ir amortizacijos							-43.939,00				-43.939,00
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-83.387,00				-83.387,00
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto							-63.056,00				-63.056,00
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							-3.021,00				-3.021,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-6.859,00				-6.859,00
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							-472,00				-472,00
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-136.006,00				-136.006,00
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo							-254,00				-254,00
1.13	Kitų paslaugų							-75.191,00				-75.191,00
1.14	Kitos							-120.303,00				-120.303,00
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos							-3.127.791,00				-3.127.791,00
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-2.842.146,00				-2.842.146,00
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-82.466,00				-82.466,00
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto							-61.136,00				-61.136,00
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							-3.121,00				-3.121,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-6.859,00				-6.859,00
3.1.7	Atsargų įsigijimo							-40.179,00				-40.179,00
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							-43.211,00				-43.211,00
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos							-48.673,00				-48.673,00

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							-3 624.697,00				-3 624.697,00
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-2 916.666,00				-2 916.666,00
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-28.406,00				-28.406,00
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-116.001,00				-116.001,00
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto							-107.967,00				-107.967,00
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							-2.619,00				-2.619,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-9.509,00				-9.509,00
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							-28.384,00				-28.384,00
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-234.742,00				-234.742,00
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos							-104,00				-104,00
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų							-52.849,00				-52.849,00
1.14	Kitos							-127.450,00				-127.450,00
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos							-3 338.536,00				-3 338.536,00
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-2 795.164,00				-2 795.164,00
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-105.312,00				-105.312,00
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto							-104.946,00				-104.946,00
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							-2.619,00				-2.619,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-9.509,00				-9.509,00
3.1.7	Atsargų įsigijimo							-227.710,00				-227.710,00
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos							-104,00				-104,00
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							-47.925,00				-47.925,00
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos							-45.247,00				-45.247,00

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Informacija apie antrinius segmentus:

--

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

P3 Nematerialusis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestžas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį					5.300,00				5.300,00
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina					5.300,00				5.300,00
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)					5.300,00				5.300,00
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			X		X	X		
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X	-773,00	X	X		-773,00
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			X	-773,00	X	X		-773,00
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									

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.1	parduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)					4.527,00				4.527,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)									
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X	X	X	X	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	X	

Pastabos:

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

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

**INFORMACIJA APIE VALSTYBEI NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIO, SAVIVALDYBĖS PATIKĖJIMO TEISE VALDOMO NEMATERIALIOJO
TURTO BALANSINĘ VERTE**

Eil. Nr.	Straipsniai*	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje									
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje									

* Pildo tik savivaldybės administracija.

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, balansinė vertė:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Prielaidos, pagrindžiančios nematerialiojo turto vienetų priskyrimą neriboto naudingo tarnavimo laiko nematerialiajam turtui:

Įvykiai ir aplinkybės, dėl kurių buvo pripažinti, panaikinti ar sumažinti turto nuvertėjimo nuostoliai:

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Prielaidos, kuriomis buvo remtasi nustatant nematerialiojo turto atsiperkamąsias vertes per ataskaitinį laikotarpį, įvertinimo prielaidų keitimai, dėl kurių pasikeitė nematerialiojo turto atsiperkamoji vertė, taip pat tokių keitimų priežastys:

--

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Visų per ataskaitinį laikotarpį pripažintų, panaikintų ar sumažintų nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolių informacija:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Turto atsiperkamoji vertė buvo nustatyta remiantis jo grynąja realizavimo verte/ naudojimo verte	Grynosios realizavimo vertės nustatymo būdas	Būdas, taikytas apskaičiuojant naudojimo vertę	Pripažintų nuvertėjimo nuostolių suma		Panaikintų ar sumažintų nuvertėjimo nuostolių suma	
					Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Iš viso	X	X	X				

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Nematerialiojo turto grupėms taikomi
amortizacijos normatyvai nuo mažiausio iki
didžiausio (metais):

Nematerialiojo turto grupės	Amortizacijos normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Amortizacijos normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	2	3
Kitas nematerialusis turtas	3	4

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Kitų pokyčių, pateiktų „Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą“ detalizavimas:

--

Višioji įstaiga Biržų rajono savivaldybės politiklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	732.221,00	4.427,00	3.080,00	299.491,00	239.235,00	242.283,00		1.520.737,00
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)	1.849,00			1.260,00				3.109,00
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				1.260,00				1.260,00
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina	1.849,00							1.849,00
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	-6.711,00			-7.524,00	-91.006,00	-564,00		-105.805,00
3.1	parduoto								
3.2	perduoto	-6.240,00			-7.523,00	-91.006,00	-564,00		-105.333,00
3.3	nurašyto	-471,00			-1,00				-472,00
4	Pergupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	727.359,00	4.427,00	3.080,00	293.227,00	148.229,00	241.719,00		1.418.041,00
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina								
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-365.686,00	-4.427,00	-1.523,00	-262.032,00	-209.273,00	-192.703,00	X	-1.035.644,00
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	-655,00						X	-655,00
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-12.490,00		-205,00	-8.255,00	-6.485,00	-15.731,00	X	-43.166,00
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	4.689,00			7.520,00	91.006,00	564,00	X	103.779,00
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto	4.689,00			7.520,00	91.006,00	564,00	X	103.779,00
10.3	nurašyto							X	
11	Pergupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-374.142,00	-4.427,00	-1.728,00	-262.767,00	-124.752,00	-207.870,00	X	-975.686,00
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	353.217,00	0,00	1.352,00	30.460,00	23.477,00	33.849,00		442.355,00
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	366.535,00	0,00	1.557,00	37.459,00	29.962,00	49.580,00		485.093,00
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo
savikaina

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.4	nebe naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikiniai ne naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie naudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

Pastabos:

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

P4-2 Ilgalaikis materialusis turtas tikraja verte

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	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3)							
2.1	pirkto turto įsigijimo savikaina							
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina							
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina							
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	Pergрупavimai (+/-)							
5	Kiti pokyčiai							
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)							
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu	X	X	X			X	
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma	X	X	X			X	
9	Suakaupta 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	Pergрупavimai (+/-)	X	X	X			X	
11	Kiti pokyčiai	X	X	X			X	
12	Suakaupta 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 suakaupta nuvertėjimo suma	X	X	X			X	
15	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	X	X			X	
16	Suakaupta 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	Pergрупavimai (+/-)	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	Neatlygintinai 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 (23.1+23.2+23.3)							
23.1	parduoto							
23.2	perduoto							
23.3	nurašyto							
24	Pergрупavimai (+/-)							
25	Kiti pokyčiai							
26	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (20+21+/-22-23+/-24+/-25)							
27	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-12-19+26)							
27.1	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
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:	X	X	X	X	X	X	X
27.2.1	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias 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					X	X	
28	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-13+20)							

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

P4-2 Ilgalaikis materialusis turtas tikraja verte

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
28.1	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
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					X	X	
28.2	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
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					X	X	

Pastabos:

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

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**INFORMACIJA APIE VALSTYBEI NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIO, SAVIVALDYBĖS PATIKĖJIMO TEISE VALDOMO
ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĘ VERTĘ**

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė			Gyvenamieji, administraciniai ir kiti pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)			
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
9	10	11	12	13	14	15	16

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Įvykiai ir aplinkybės, dėl kurių buvo pripažinti, panaikinti ar sumažinti turto nuvertėjimo nuostoliai:

--

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Prielaidos, kuriomis buvo remtasi nustatant ilgalaikio materialiojo turto atsiperkamąsias vertes per ataskaitinį laikotarpį, įvertinimo prielaidų keitimai, dėl kurių pasikeitė ilgalaikio materialiojo turto atsiperkamoji vertė, taip pat tokių keitimų priežastys:

--

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Visų per ataskaitinį laikotarpį pripažintų, panaikintų ar sumažintų ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo nuostolių informacija:

Eil. Nr.	Materialiojo turto grupės	Turto atsiperkamoji vertė buvo nustatyta remiantis jo grynąja realizavimo verte/ naudojimo verte	Grynosios realizavimo vertės nustatymo būdas	Būdas, taikytas apskaičiuojant naudojimo vertę	Pripažintų nuvertėjimo nuostolių suma		Panaikintų ar sumažintų nuvertėjimo nuostolių suma	
					Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Iš viso	X	X	X				

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Ilgalaikio materialiojo turto grupėms
taikomi nusidėvėjimo normatyvai nuo
mažiausio iki didžiausio (metais):

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	2	3
Pastatai	20	100
Infrastruktūros statiniai	15	100
Kiti statiniai	15	100
Mašinos ir įrenginiai	3	25
Transporto priemonės	7	10
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	4	12

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147369471

D/L: 2024-02-23 14:30:27

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO VERTĖ PAGAL GRUPES

Eil. Nr.	Materialiojo turto grupės	Paskutinė tikrosios vertės nustatymo data	Vertybių, kurių tikroji vertė buvo nustatyta remiantis draudžiamąja verte, balansinė vertė		Vertybių, apskaitoje užregistruotų simboline vieno euro verte, balansinė vertė	
			Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7
1	Žemė		X	X	X	X
2	Kilnojamosios kultūros vertybės					
3	Nekilnojamosios kultūros vertybės					
4	Kitos kultūros vertybės					
5	Iš viso	X				

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3	Investicijos į kitus subjektus		
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turta		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turta		
3	Po vienu metų gautinos sumos		
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turta		
7	Iš viso		

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Įsigyta	Parduota (balansine verte pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitas finansinio turto grupes	Nuvertėjimas	Nurašyta (balansine verte nurašymo momentu)*	Tikrosios vertės pokytis	Kiti pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikis finansinis turtas									
1.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai									
1.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
1.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės									
1.4	Kitas									
2	Trumpalaikis finansinis turtas									
2.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai									
2.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
2.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės									
2.4	Kitas									
3	Iš viso									

* Šioje skiltyje rodomas ir perduotas parduoti laikomas finansinis turtas.

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį			Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį		Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Išgyta (įsigijimo savikaina)	Parduota (balansine verte pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	Amortizacijos suma**	Valiutos kurso pokyčio įtaka	Piniginės įplaukos	Nurašyta	Nuvertėjimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos											
1.1	Suteiktos paskolos											
1.2	Obligacijos											
1.3	Vekseliai											
1.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai											
1.5	Ilgalaikiai terminuoti indėliai											
2	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*											
2.1	Suteiktos paskolos											
2.2	Obligacijos											
2.3	Vekseliai											
2.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai											
2.5	Trumpalaikiai terminuoti indėliai											
3	Iš viso											

* Nurodoma ir ilgalaikio finansinio turto, ir suteiktų paskolų einamųjų metų dalis.

** Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu, ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Reikšmingų sumų, pateiktų „Informacijos apie ilgalaikį finansinį turtą“ duomenų įvedimo formoje, detalizavimas:

--

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Veikloje taikomos išvestinės finansinės priemonės (IFP):

Eil. Nr.	IFP (pavadinimas)	Rizikos, kuriai sumažinti naudojama IFP, rūšis (tikslas)	Iš IFP atsirandančio finansinio turto tikroji vertė	Iš IFP atsirandančio finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo pajamos (+)	Iš IFP atsirandančio finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo sąnaudos (-)	Iš IFP atsirandančio finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas
1	2	3	4	5	6	7=5+6
	Iš viso	X				

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Teisės pagal išvestines finansines priemones planuojamos įvykdyti:

Eil. Nr.	Išvestinė finansinė priemonė	Įvykdymo terminas (data)	Planuojama įvykdyti vertė	Vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (suma)
1	2	3	4	5
	Iš viso	X		

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
---------------------------------	---

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Apriboto naudotis finansinio turto (išskyrus pinigus) suma:

--	--

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Planuojami sandoriai, kurių finansinei rizikai valdyti naudojamos išvestinės finansinės priemonės, tačiau nesitikima, kad jie bus vykdomi:

--

Dalis parduoti laikomo finansinio turto apskaitoje registruojama įsigijimo savikaina. Šio finansinio turto tikroji vertė nėra nustatoma dėl šių priežasčių:

--

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Suteiktos paskolos:

Eil. Nr.	Paskolos įsigijimo savikaina eurais	Suma paskolos valiuta	Paskolos valiuta (valiutos kodas)	Gražinimo terminas (metai-mėnuo-diena)	Gauto užstato rūšis	Užstato vertė	Palūkanų norma (procentais)	Palūkanų suma, gauta per ataskaitinį laikotarpį	Palūkanų suma, gauta per praėjusį ataskaitinį laikotarpį
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Iš viso			X	X	X		X		

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

P6 Turtas, atsirandantis iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų perdavimo sutarčių

BENDROJI INVESTICIJOS Į NUOMOJAMĄ TURŲ VERTĖ PAGAL FINANSINĖS NUOMOS SUTARTIS PAGAL LAIKOTARPIU

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	
		Pagrindinės nuomos įmokos	Dabartinė įmokų vertė
1	2	3	4
1	Per vienerius metus		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Bendroji investicijos į nuomojamą turtą vertė pagal finansinės nuomos sutartis iš viso		X
5	Neuždirbtos nuomos pajamos		X
6	Grynoji investicijos į nuomojamą turtą vertė pagal finansinės nuomos sutartis (4+5)		X
7	Negarantuojamoji likvidacinė vertė		X
8	Dabartinė gautinų pagrindinių nuomos įmokų vertė (6+7)		

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

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

Eil. Nr.	Laikotarpis	Gautinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	
3	Po penkerių metų	
4	Iš viso	

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Abejotinas gautinų pagrindinių nuomos įmokų sumas ir jų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį sudaro:

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai, kurie buvo pripažinti pajamomis per ataskaitinį laikotarpį:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Išnuomoto veiklos turto balansinė vertė:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai, autorių ir kitos teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Pastatai		
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.11	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamečiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso		

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Bendra neapibrėžtųjų nuomos mokesčių suma, pripažinta ataskaitinio laikotarpio pajamomis:

Pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinė vertė pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai, autorių ir kitos teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Pastatai		
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.11	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamečiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso		

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Sudarytų veiklos nuomos sutarčių laikotarpiai:

Sutarties Nr.	Veiklos nuomos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas
1	2	3

Sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai:

Sutarties Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas (metai)	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Kita reikšminga informacija apie finansinės nuomos sutartis ir jų pakeitimus:

Kita reikšminga informacija apie veiklos nuomos sutartis ir jų pakeitimus:

Kita reikšminga informacija apie panaudos sutartis ir jų pakeitimus:

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Hgalais materialūs ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		24.858,00						24.858,00
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		168.307,00				10,00		168.317,00
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		118.311,00				10,00		118.321,00
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		49.996,00						49.996,00
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-166.461,00				-10,00		-166.471,00
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)		-254,00						-254,00
3.3	Sunaudota veikloje		-166.207,00				-10,00		-166.217,00
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		26.704,00				0,00		26.704,00
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		26.704,00				0,00		26.704,00
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		24.858,00						24.858,00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

VALSTYBEI NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIŲ, SAVIVALDYBĖS PATIKĖJIMO TEISE VALDOMŲ ATSARGŲ BALANSINĖ VERTĖ LAIKOTARPIO PABAIGOJE*

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
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančių, savivaldybės patikėjimo teise valdomų atsargų balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje								
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančių, savivaldybės patikėjimo teise valdomų atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje								

* Pildo tik savivaldybės administracija.

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Reikšmingų sumų, pateiktų „Atsargų vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį“ duomenų įvedimo formoje, detalizavimas:

--

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
-2147369471
2024-02-23 14:30:27

Materialūs ir biologinis turtas, kuris buvo parduotas per ataskaitinį laikotarpį:

Eil. Nr.	Turto grupė iki perkėlimo į atsargas	Pelnas arba nuostolis iš turto pardavimo	Sprendimo parduoti data	Sprendimo parduoti priežastis
1	2	3	4	5
	Iš viso		X	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Apskaitoje buvo užregistruotas atsargų vertės sumažėjimas dėl šių aplinkybių ir/ar ūkinių įvykių:

--

Apskaitoje buvo užregistruotas sumažintos atsargų vertės atkurimas dėl šių aplinkybių ir/ar ūkinių įvykių:

--

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina		
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
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 sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)		

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Įvertinimo prielaidų keitimai, dėl kurių pasikeitė išankstinių apmokėjimų grynoji vertė, taip pat tokių keitimų priežastys:

--

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	225.775,00	224.553,00		280.937,00	277.064,00	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	225.775,00	224.553,00		280.937,00	277.064,00	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	225.775,00	224.553,00		280.937,00	277.064,00	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos						
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	225.775,00	224.553,00		280.937,00	277.064,00	

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRAŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Gražinimo terminas	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1	Suteiktų paskolų		
1.1	Per vienus metus*		
1.2	Nuo vieno iki penkerių metų		
1.3	Po penkerių metų		
2	Kitų ilgalaikių gautinų sumų		
2.1	Per vienus metus*		
2.2	Nuo vieno iki penkerių metų		
2.3	Po penkerių metų		
3	Iš viso		

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Per ataskaitinį laikotarpį gautinų sumų, užregistruotų finansiniame turte, nuvertėjimo pripažinimo priežastys:

--

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	643.694,00		777.300,00	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	643.198,00		777.041,00	
3.2	Pinigai kasoje	152,00		45,00	
3.3	Pinigai kelyje	344,00		214,00	
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	643.694,00		777.300,00	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	7.861,00	45.313,00		7.917,00			-58.013,00
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	7.861,00			7.917,00			-12.700,00
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		45.313,00					-45.313,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	362.165,00	23.548,00			-1.551,00		-40.092,00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	362.165,00				-1.551,00		-16.544,00
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	23.548,00					-23.548,00
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)	61.632,00						-15.611,00
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	61.632,00						-15.611,00
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
4	Iš kitų šaltinių	14.098,00	3.093,00		42.079,00	-256,00		-35.502,00
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	14.098,00			42.079,00	-256,00		-34.656,00
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		3.093,00					-846,00
5	Iš viso finansavimo sumų	445.756,00	71.954,00		49.996,00	-1.807,00		-149.218,00

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

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį			Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos gražintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		Kiti pokyčiai
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					3.078,00
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					3.078,00
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					344.070,00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					344.070,00
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)					46.021,00
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					46.021,00
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
4	Iš kitų šaltinių					23.512,00
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					21.265,00
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					2.247,00
5	Iš viso finansavimo sumų					416.681,00

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		7.861,00	7.861,00		3.078,00	3.078,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	-2.341,00	364.506,00	362.165,00	-2.341,00	346.411,00	344.070,00
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)		61.632,00	61.632,00		46.021,00	46.021,00
4	Iš kitų šaltinių		14.098,00	14.098,00		23.512,00	23.512,00
5	Iš viso	-2.341,00	448.097,00	445.756,00	-2.341,00	419.022,00	416.681,00

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPI GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

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

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekilnojamasis turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;

- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina,

o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta

metinė to turto nusidėvėjimo suma;

- ūkinis inventorių, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus

apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8

priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams		Kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Pinigais								
2	Turtu, išskyrus pinigus								
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	Iš viso								

* 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.

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			priimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūlanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai									
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti išdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos									
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis									
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos									
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojami									
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai									
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis									
4	IŠ viso									

* Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

GAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI PAGAL GRAŽINIMO IR IŠPIRKIMO LAIKOTARPIUS PASKUTINĘ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO DIENĄ

Eil. Nr.	Išpirkimo arba grąžinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1	Vieni metai		
2	Nuo vieno iki dvejų metų		
3	Nuo dvejų iki trejų metų		
4	Nuo trejų iki ketverių metų		
5	Nuo ketverių iki penkerių metų		
6	Ilgesnis kaip penkeri metai		
7	Iš viso		

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

INFORMACIJA APIE PASKOLŲ ĮVYKDYMO TERMINUS IR PALŪKANŲ NORMAS

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Beprocentinės paskolos	Paskolos su fiksuota palūkanų norma	Paskolos su kintama palūkanų norma
1	2	3	4	5
1	Per vienus metus			
1.1	Trumpalaikės paskolos			
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis			
2	Nuo vieno iki penkerių metų			
3	Po penkerių metų			
4	Iš viso paskolų (1+2+3)			

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Iš išvestinių finansinių priemonių atsirandantys finansiniai įsipareigojimai

Veikloje taikomos išvestinės finansinės priemonės (IFP):

Eil. Nr.	IFP (pavadinimas)	Rizikos, kuriai sumažinti naudojama IFP, rūšis (tikslas)	Iš IFP atsirandančių finansinių įsipareigojimų tikroji vertė	Iš IFP atsirandančių finansinių įsipareigojimų tikrosios vertės pasikeitimo pajamos (+)	Iš IFP atsirandančio finansinių įsipareigojimų tikrosios vertės pasikeitimo sąnaudos (-)	Iš IFP atsirandančio finansinių įsipareigojimų tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas
1	2	3	4	5	6	7=5+6
	Iš viso	X				

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Įsipareigojimai pagal išvestines finansines priemones planuojami įvykdyti:

Eil. Nr.	Išvestinė finansinė priemonė	Įvykdymo terminas (data)	Vertė ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną (suma)	Planuojama įvykdyti vertė
1	2	3	4	5
	Iš viso	X		

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Finansiniai įsipareigojimai, kylantys iš garantinių sutarčių:

Eil. Nr.	Finansinio įsipareigojimo rūšis	Tikimybė atgauti sumas	Balansinė vertė ataskaitinių metų paskutinę dieną
1	2	3	4
	Iš viso	X	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Planuojami sandoriai, kurių finansinei rizikai valdyti naudojamos išvestinės finansinės priemonės, tačiau nesitikima, kad jie bus vykdomi:

--

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

P13 Finansinis turtas

FINANSINIŲ ĮSIPAREIGIJIMŲ, APSKAITOMŲ TIKRĄJA VERTE, POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOT

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai apskaitomi tikrąja verte		
1.1	Įsigijimo savikaina		
1.2	Įsigijimo savikainos ir tikrosios vertės skirtumas		
2	Ilgalaikių įsipareigojimų apskaitomų tikrąja verte einamųjų metų dalis		
2.1	Įsigijimo savikaina		
2.2	Įsigijimo savikainos ir tikrosios vertės skirtumas		
3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai apskaitomi tikrąja verte		
3.1	Įsigijimo savikaina		
3.2	Įsigijimo savikainos ir tikrosios vertės skirtumas		

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

P14 Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių

FINANSINĖS NUOMOS PASLAUGOS GAVĖJO ĮSIPAREIGOJIMAI PAGAL LAIKOTARPIUS

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	
		Pagrindinės nuomos įmokos	Dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė
1	2	3	4
1	Per vienerius metus		
1.1	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (einamųjų metų dalis)	X	
1.2	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (trumpalaikiai)	X	
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Pagrindinių finansinės nuomos įmokų iš viso		X
5	Palūkanos (-)		X
6	Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė (4-5)		

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

ILGALAIKĖS FINANSINĖS NUOMOS ĮSIPAREIGIJIMAI IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis		
2	Ilgalaikiai finansinės nuomos įsipareigojimai		
3	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso		

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

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

Eil. Nr.	Laikotarpis	Mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	
3	Po penkerių metų	
4	Iš viso	

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Finansinė nuoma

Turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinė vertė:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai, autorių ir kitos teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Zemė		
2.2	Pastatai		
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.11	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamečiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso		

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

Eil. Nr.	Nustatymo pagrindas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
	Iš viso		

Ateityje mokėtinos pagrindinių nuomos įmokų sumos pagal sudarytas sublizingo sutartis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

Veiklos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus (suma)		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Nuomos įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomos įmokų pripažintų laikotarpio pajamomis sumos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)		-104,00
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

Panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta sutartyje, pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai, autorių ir kitos teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	17.941,00	194.212,00
2.1	Žemė		
2.2	Pastatai	4.917,00	4.917,00
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai	13.024,00	25.257,00
2.7	Transporto priemonės	0,00	164.038,00
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.11	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.1	Medynai		
3.1	Parkų ir skverų želdiniai		
3.1	Daugiamėčiai sodiniai		
3.1	Pasėliai		
3.1	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		2.373,00
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2.373,00
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	17.941,00	196.585,00

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Sudarytu panaudos sutarčių laikotarpiai:

Sutarties Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas (metai)	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
Biržų Kaštonų mokykla Germa	Ilgalaikės sutartys	10	Numatyta
LSMUL Kauno klinikos	Ilgalaikės sutartys	10	Nenumatyta
Biržų raj. savivaldybės adminis	Ilgalaikės sutartys	10	Nenumatyta

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Kita reikšminga informacija apie finansinės nuomos sutartis ir jų pakeitimus:

Kita reikšminga informacija apie veiklos nuomos sutartis ir jų pakeitimus:

Kita reikšminga informacija apie panaudos sutartis ir jų pakeitimus:

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma
1	2	3	4	5	6
1	Kompensacijos darbuotojams	78.417,00			-10.550,00
2	Žalos atlyginimas				
3	Aplinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantijų įsipareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui				
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti				
10	Santaupoms atkurti				
11	Kita*				
12	Iš viso atidėjinių	78.417,00			-10.550,00

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

P15 Atidėjiniai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams			67.867,00
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui			
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti			
10	Santaupoms atkurti			
11	Kita*			
12	Iš viso atidėjinių			67.867,00

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus		
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų	67.867,00	67.867,00
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	67.867,00	67.867,00

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Reikšmingų sumų, pateiktų „Atidėjinių pagal jų paskirtį“ duomenų įvedimo formoje, detalizavimas:

--

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

P16 Suteiktos garantijos dėl paskolų

SUTEIKTOS GARANTIJOS DĖL PASKOLŲ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Ataskaitiniai metai					Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Suteikta paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	Gražinta paskolų, dėl kurių buvo suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	Įsipareigojimai dėl suteiktų valstybės (savivaldybės) garantijų, kurie priskiriami prie tiesioginės valstybės (savivaldybės) skolos per ataskaitinį laikotarpį	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka (+/-)	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7=8-3-4+5+6	8	9
I	Suteiktos valstybės garantijos dėl vidaus paskolų							
1	Valdžios sektorius							
1.1	Vietos valdžia (savivaldybės)							
1.2	Valstybės socialinės apsaugos fondai							
2	Finansų įstaigos							
2.1	Bankai							
2.2	Nebankinės finansų įstaigos							
3	Nefinansų įstaigos							
II	Suteiktos valstybės garantijos dėl užsienio paskolų							
4	Valdžios sektorius							
4.1	Vietos valdžia (savivaldybės)							
4.2	Valstybės socialinės apsaugos fondai							
5	Finansų įstaigos							
5.1	Bankai							
5.2	Nebankinės finansų įstaigos							
6	Nefinansų įstaigos							
III	Suteiktos valstybės garantijos dėl tarptautinių finansų institucijų išduotų paskolų ir garantijų							
IV	Suteikta valstybės garantijų dėl paskolų, iš viso (I+II+III)							
V	Suteiktos savivaldybės garantijos dėl vidaus ir užsienio paskolų							
VI	Suteiktos valstybės ir savivaldybės garantijos dėl paskolų, iš viso (IV+V)							

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	42.718,00	41.191,00		54.698,00	54.659,00	
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	19.357,00	91,00		23.382,00	277,46	
4	Sukauptos mokėtinos sumos	226.500,00			397.994,00		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	226.500,00			284.377,00		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos				113.617,00		
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinos sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	288.575,00	41.282,00		476.074,00	54.936,46	

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

VALIUTOS PERKAINOJIMO REZERVO POKYČIAI

Eil. Nr.	Valiutos perkainojimo rezervo pokyčiai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje		
2	Pasikeitimas dėl ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų duomenų perskaičiavimo		
3	Kontroliuojamo užsienio subjekto perleidimo įtaka		
4	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

P18 Grynasis turtas

Tikrosios vertės rezervo reikšmingi pasikeitimai:

--

Kitų rezervų sudarymo priežastys ir reikšmingi pasikeitimai:

--

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

P19 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Apskaičiuota mokesčių pajamų suma bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Gautinos mokesčių sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Mokesčiai, gauti avansu, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Grąžintini mokesčiai ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*
1	2	3	4	5	6
1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso				
1.1	Gyventojų pajamų mokestis				
1.2	Pelno mokestis				
1.3	Socialinis mokestis				
2	Turto mokesčių iš viso				
2.1	Žemės mokestis				
2.2	Paveldimo turto mokestis				
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis				
3	Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso				
3.1	Pridėtinės vertės mokestis				
3.2	Akcizai				
3.3	Atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą				
3.4	Cukraus sektoriaus mokesčiai				
3.5	Loterijų ir azartinių lošimų mokestis				
4	Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso				
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus				
4.2	Eksporto mokesčiai				
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai				
5	Kitų mokesčių iš viso				
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius				
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis				
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą				
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise				
5.5	Kiti mokesčiai				
6	Mokesčių sumų iš viso				

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

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

MOKESČIŲ PAJAMOS GRYNĄJA VERTE

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Apskaičiuotos pajamos per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų sumažėjimas dėl gražintinų mokesčių per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų grynąja verte apskaičiavimas per ataskaitinį laikotarpį					Iš viso pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Iš viso pajamų grynąja verte per praėjusį ataskaitinį laikotarpį
				Pajamos bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į valstybės biudžetą per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į savivaldybių biudžetus per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie laikomi viešojo sektoriaus subjektais, per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinių pajamų sumažėjimas dėl gautinų sumų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį		
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8	9	10	11
1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso									
1.1	Gyventojų pajamų mokestis									
1.2	Pelno mokestis									
1.3	Socialinis mokestis									
2	Turto mokesčių iš viso									
2.1	Žemės mokestis									
2.2	Paveldimo turto mokestis									
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis									
3	Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso									
3.1	Pridėtinės vertės mokestis									
3.2	Akcizai									
3.3	Atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą									
3.4	Cukraus sektoriaus mokesčiai									
3.5	Loterijų ir azartinių lošimų mokestis									
4	Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso									
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus									
4.2	Eksporto mokesčiai									
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai									
5	Kitų mokesčių iš viso									
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius									
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis									
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą									
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise									
5.5	Kiti mokesčiai									
6	Mokesčių sumų iš viso									

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Mokesčių pajamos finansinėse ataskaitose buvo įvertintos tikrąja verte

Informacija apie pajamas, kurių patikimai įvertinti tikrąja verte nebuvo galima:

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Suma	Priežastys, dėl kurių nebuvo galima patikimai įvertinti mokesčių pajamų tikrąja verte
1	2	3	4
	Iš viso		X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Patikimai neįvertintų mokesčių pajamų apytikrė įvertinimo tikrąja verte teigiama arba neigiama įtaka grynajam ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatui:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

P20 Socialinių įmokų pajamos

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ SOCIALINĘ ĮMOKĄ

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Apskaičiuota socialinių įmokų pajamų suma bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Gautinos socialinių įmokų sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Socialinės įmokos, gautos avansu, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Grąžintinos socialinės įmokos ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*
1	2	3	4	5	6
1	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso				
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
1.2	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
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				

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

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS GRYNAJA VERTE

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Apskaičiuotos pajamos per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų sumažėjimas dėl gražintinų mokesčių (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų grynąja verte apskaičiavimas per ataskaitinį laikotarpį		
				Pajamos bendraja verte per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į valstybės biudžetą(-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į savivaldybių biudžetus (-) per ataskaitinį laikotarpį
1	2	3	4	5=3+4	6	7
1	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso					
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos					
1.2	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos					
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					

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Pajamų grynąja verte apskaičiavimas per ataskaitinį laikotarpį			Iš viso pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Iš viso pajamų grynąja verte per praėjusį ataskaitinį laikotarpį
		Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie laikomi viešojo sektoriaus subjektais, (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie nelaikomi viešojo sektoriaus subjektais, (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinių pajamų sumažėjimas dėl gautinų sumų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį		
1	2	8	9	10	11	12
1	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso					
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos					
1.2	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos					
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					

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Socialinių įmokų pajamos finansinėse ataskaitose buvo įvertintos tikraja verte

Informacija apie pajamas, kurių nebuvo galima paikimai įvertinti tikraja verte:

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Suma	Priežastys, dėl kurių nebuvo galima patikimai įvertinti socialinių įmokų pajamų tikraja verte
1	2	3	4
	Iš viso		X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Patikimai neįvertintų mokesčių pajamų apytikrė įvertinimo tikraja verte teigiama arba neigiama įtaka grynajam ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatui:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	3.062.243,00	3.326.814,00
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	3.062.243,00	3.326.814,00
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	10,00	-9,00
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	3.062.253,00	3.326.805,00

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

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

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos		3.439,00
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		3.439,00
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas		3.439,00

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

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

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Suteiktų paslaugų ir reikšmingų sumų, pateiktų lentelėje „Kitos pajamos“, detalizavimas:

--

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Turto ir paslaugų pajamų suma, gauta iš mainų sandorių:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Sveikatos priežiūros įstaigų, kurios yra viešojo sektoriaus subjektai, suteiktų virš sutartinių paslaugų, viršijančių teritorinės ligonių kasos ir sveikatos priežiūros viešųjų įstaigų sutartyse nustatytas paslaugų apimtis, vertė:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	-120.303,00	-127.450,00
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai		
1.6	Kitos	-120.303,00	-127.450,00

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:3

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatomis ir jų šeimų nariams	Kita		Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatomis ir jų šeimų nariams	Kita
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2	Teisėjai												
3	Valstybės tarnautojai												
3.1	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	122	-2.213.509,00	-463.483,00			143	-2.916.666,00					
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	2,0	-87.745,00	-32.232,00			2,0	-106.612,00					
5.2	kiti darbuotojai	120,0	-2.125.764,00	-431.251,00			141,0	-2.810.054,00					
6	Kiti												
7	Iš viso:	122	-2.213.509,00	-463.483,00			143	-2.916.666,00					
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-39.179,00	-9.773,00			X	-45.837,00					

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis pripažintos išmokos darbuotojams reikšmingai padidėjo dėl šių priežasčių:

--

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

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

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Reikšmingų sumų, pateiktų lentelėje „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“, detalizavimas:

--

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Viešojo sektoriaus subjekto veiklos rezultatams valiutos kurso pasikeitimas turėjo reikšmingos įtakos. Žemiau atskleidžiama informacija apie sandorių užsienio valiuta pobūdį, užsienio valiutos keitimo kursą ir jo svyravimus per ataskaitinį laikotarpį:

--

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

P24 Finansinės rizikos valdymas

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGIJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGIJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	476.074,00	288.575,00
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	476.074,00	288.575,00

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID:
D/L: --

Turimas finansinis turtas, išreikštas užsienio valiuta:

Eil. Nr.	Finansinio turto rūšis	Balansinė vertė eurais		Balansinė vertė valiuta		Valiuta (valiutos kodas)
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	
1	2	3	4	5	6	7
	Iš viso			X	X	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Kredito rizika

Palūkanų normos rizika

Likvidumo rizika

Užsienio valiutos rizika

Kitos rizikos

Višoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

P25 Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupės paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad reikės padengti neapibrėžtuosius įsipareigojimus, yra maža:

Eil. Nr.	Neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupė	Neapibrėžtojo įsipareigojimo pobūdis	Suma, kuri gali būti reikalinga neapibrėžtąjam įsipareigojimui padengti	Su neapibrėžtuosiu įsipareigojimu susijusių išlaidų tikimybė	Padengimo laiko neapibrėžtumo požymiai
1	2	3	4	5	6
	Iš viso	X		X	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Neapibrėžtojo turto grupės paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė gauti turta yra maža:

Eil. Nr.	Neapibrėžtojo turto grupė	Neapibrėžtojo turto pobūdis	Neapibrėžtojo turto suma	Gautino turto gavimo laiko neapibrėžtumo požymiai	Turto gavimo tikimybė
1	2	3	4	5	6
	Iš viso	X		X	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Bendras ginčo pobūdis, dėl kurio suformuotas atidėjiny, neapibrėžtasis įsipareigojimas ar neapibrėžtasis turtas, ir informacijos neteikimo finansinių ataskaitų rinkinyje priežastys sprendžiant ginčą su kitomis šalimis:

--

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

P26 Poataskaitiniai įvykiai

Svarbūs nekoreguojantieji poataskaitiniai ūkiniai įvykiai:

Eil. Nr.	Poataskaitinio ūkinio įvykio pobūdis	Poataskaitinio ūkinio įvykio poveikis (padidėjimas+)/sumažėjimas(-)			
		Turtui	Įsipareigojimams	Pajamoms	Šnaudoms
1	2	3	4	5	6
	Iš viso				

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

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

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

Atlikti pataisymai:

Pakartotinio pateikimo data:

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

P27 Informacija apie kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus

VALSTYBĖS AR SAVIVALDYBĖS ĮMONIŲ*
JUNGTINĖ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (BALANSAS)

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A	Ilgalaikis turtas		
I	Nematerialusis turtas		
II	Materialusis turtas		
III	Finansinis turtas		
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas		
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys		
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos		
IV	Kitas trumpalaikis turtas		
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		
	Iš viso turto:		
D	Nuosavas kapitalas		
I	Išstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas		
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV	Rezervai		
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		
E	Dotacijos ir subsidijos		
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai		
I	Po vieno metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:		

* Teikiama informacija apie tas valstybės ar savivaldybės įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

KONTROLIUOJAMŲ VIEŠŲJŲ ĮSTAIGŲ
JUNGTINĖ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (BALANSAS)

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A	Ilgalaikis turtas		
I	Nematerialusis turtas		
II	Materialusis turtas		
III	Finansinis turtas		
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas		
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys		
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos		
IV	Kitas trumpalaikis turtas		
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		
	Iš viso turto:		
D	Nuosavas kapitalas		
I	Išstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas		
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV	Rezervai		
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		
V.1	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		
E	Dotacijos ir subsidijos		
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai		
I	Po vienu metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:		

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

KONTROLIUOJAMŲ AKCINIŲ IR UŽDARŲJŲ AKCINIŲ BENDROVIŲ
JUNGTINĖ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (BALANSAS)

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A	Ilgalaikis turtas		
I	Nematerialusis turtas		
II	Materialusis turtas		
III	Finansinis turtas		
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas		
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys		
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos		
IV	Kitas trumpalaikis turtas		
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		
	Iš viso turto:		
D	Nuosavas kapitalas		
I	Išstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas		
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV	Rezervai		
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		
E	Dotacijos ir subsidijos		
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai		
I	Po vienu metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:		

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Į viešojo sektoriaus subjektų grupės konsoliduotąsias finansines ataskaitas yra įtrauktos viešojo sektoriaus subjekto finansinės ataskaitos, nors viešojo sektoriaus subjektų grupei priklauso nuosavybės vertybinių popierių, teikiančių 50 ar mažiau proc. balsų visuotiniame dalininkų susirinkime. Šis VSS laikomas kontroliuojamu dėl šių priežasčių:

Priežastys, dėl kurių kontroliuojamo viešojo sektoriaus subjekto finansinės ataskaitos neįtraukiamos į viešojo sektoriaus subjektų grupės konsoliduotąsias finansines ataskaitas:

Visi pokyčiai įvykę viešojo sektoriaus subjektų grupėje per ataskaitinį laikotarpį:

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

P28 Jungimai

JUNGIMAI

Eil. Nr.	Jungimuose dalyvavusių / dalyvausančių subjektų pavadinimai	Jungimo diena	Jungimo metu atsiradusio naujo subjekto veiklos pradžios diena apskaitoje	Įsigytų nuosavybės vertybinių popierių suteikiama balsų dalis*	Subjekto įsigijimo savikaina*	Investuotojui tenkančios įsigytojo subjekto grynojo turto dalies tikroji vertė įsigijimo dieną*
1	2	3	4	5	6	7
	Iš viso	X	X			

* Stulpeliai pildomi, jei subjektų jungimams taikomas pirikimo metodas.

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Per ataskaitinį laikotarpį įgytas balsų skaičius subjekto dalyvių susirinkimuose, kuris leidžia daryti reikšmingą įtaką:

Eil. Nr.	Subjekto pavadinimas	Subjekto kodas	Balsų skaičius (vnt.)	Balsų dalis (proc.)
1	2	3	4	5

Nebalansinėse sąskaitose registruota nepripažinta asocijuoto subjekto nuostolių dalis, jei dėl sukauptų nuostolių sumos viešojo sektoriaus subjektas nustoja pripažinti investiciją į asocijuotąjį subjektą:

Eil. Nr.	Subjekto pavadinimas	Subjekto kodas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
	Iš viso	X		

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Priežastys, dėl kurių finansinėse ataskaitose rodoma investicija į asocijuotąjį subjektą, nors priklausanti nuosavybės vertybinių popierių, dalininkų įnašų dalis sudaro 20 ar mažiau procentų balsų visuotiniame dalininkų susirinkime:

--

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

PERĖJIMO NUO ANKSČIAU TAIKYTOS APSKAITOS POLITIKOS PRIE VSAFAS TAIKYMO POVEIKIS KITŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRADINĖJE FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOJE PAGAL VSAFAS RODOMAI INFORMACIJAI

Eil. Nr.	Straipsniai	Suma*
1	2	3
A	Turto suma viešojo sektoriaus subjekto balanse paskutinę dieną iki perėjimo prie VSAFAS dienos pagal iki VSAFAS įsigaliojimo taikytą apskaitos politiką	
1	Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas	
2	Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas	
3	Ilgalaikio finansinio turto balansinės vertės pasikeitimas	
4	Biologinio turto registravimas apskaitoje	
5	Atsargų balansinės vertės pasikeitimas	
6	Gautinų sumų vertės pasikeitimas	
7	Kiti koregavimai	
B	Turto suma viešojo sektoriaus subjekto finansinės būklės ataskaitoje perėjimo prie VSAFAS dieną pagal VSAFAS	
C	Savininkų nuosavybės ir įsipareigojimų suma viešojo sektoriaus subjekto balanse paskutinę dieną iki perėjimo prie VSAFAS dienos pagal iki VSAFAS įsigaliojimo taikytą apskaitos politiką	
1	Finansavimo sumų vertės pasikeitimas	
1.1	Finansavimo sumų, lygių nematerialiojo, ilgalaikio materialiojo, biologinio, ilgalaikio finansinio turto ir atsargų balansinių verčių sumai, įkėlimas	
1.2	Finansavimo sumų kitoms išlaidoms vertės pasikeitimas (+/-)	
2	Įsipareigojimų vertės pasikeitimas	
2.1	Atidėjinių suformavimas	
2.2	Anksčiau neregistruotų kitų įsipareigojimų registravimas apskaitoje	
2.3	Anksčiau registruotų įsipareigojimų vertės pasikeitimas	
3	Grynojo turto likučio registravimas	
D	Finansavimo sumų, įsipareigojimų ir grynojo turto suma finansinės būklės ataskaitoje perėjimo prie VSAFAS dieną pagal VSAFAS	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos ir (arba) paaiškinamos papildomai.

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369471
D/L: 2024-02-23 14:30:27

Reikšmingų sumų, pateiktų lentelėje „Perėjimo nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS taikymo poveikis kitų viešojo sektoriaus subjektų pradinėje finansinės būklės ataskaitoje pagal VSAFAS rodomai informacijai“, detalizavimas:

--

Višioji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika, 193319235, Vilniaus g. 117, Biržų m., Biržų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: Patvirtinta
DL: -2147368471
2024-02-23 14:30:27

P30 Koncesijos ir valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartys

INFORMACIJA APIE KONCESIJOS IR VALDŽIOS IR PRIVATAUS SUBJEKTŲ PARTNERYSTĖS SUTARTIS

Eil. Nr.	Višiojo sektoriaus subjektas (sutarties šalis)	Višiojo ir privataus sektorių partnerystės sutarties rūšis	Turto, dėl kurio sudaryta višiojo ir privataus sektorių partnerystės sutartis, pavadinimas	Turto balansinė vertė		Su turto susijusių išpareigojimų balansinė vertė	
				ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8
	193319235 Višioji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika						

Pastaba.

Višiojo ir privataus sektorių partnerystės sutarties rūšis gali būti koncesija arba valdžios ir privataus subjektų partnerystė.

Viešoji įstaiga Biržų rajono savivaldybės poliklinika

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

2023 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024 m. vasario 23 d. Nr. 3-46

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; MP	Buveinės adresas
1	2	3
1.	Odontologijos skyrius	Vilniaus g. 117 , Biržų m., Biržų r. sav.
2.	Vabalninko ambulatorija	B. Sruogos g. 15a, Vabalninkas, Biržų r. sav.
3.	Pabiržės ambulatorija	Kaštonų g. 5, Naciūnų k., Biržų r. sav.
4.	Papilio ambulatorija	Rožių g. 8, Papilys, Biržų r. sav.
5.	N.Radviliškio ambulatorija	Aušros g. 2, Nem. Radviliškis, Biržų r. sav.
6.	Germanišio medicinos punktas	Mokyklos akligatvis Nr.5, Germanišio k., Nemunėlio Radviliškio sen., Biržų r. sav.
7.	L.Žemės medicinos punktas	Ateities aklg. 2, Pačeriaukštės k., Pačeriaukštės sen., Biržų r. sav.
8.	Meilūnų medicinos punktas	Žibučių g. 3, Meilūnų k., Vabalninko sen., Biržų r. sav.
9.	Parovėjos medicinos punktas	Pušynėlio g. 8, Parovėjos k., Parovėjos sen., Biržų r. sav.

Struktūrinių padalinių pagrindinė veikla nesiskiria nuo pagrindinės Poliklinikos veiklos.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo: 122,25, etatų krūviais sudarė 105,59 etato.

Nuo 2010 m. sausio 01 d. apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS). Finansinių ataskaitų rinkinys už ataskaitinį laikotarpį nuo 2023-01-01 d. iki 2023-12-31 d. sudarytas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, jo pakeitimais ir papildymais, Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu su pakeitimais ir papildymais, LR finansinės apskaitos įstatymu, kitais teisės aktais.

Pagrindinis įstaigos lėšų šaltinis yra pajamos, gaunamos už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartį su Panevėžio teritorine ligonių kasa.

Poliklinikos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Poliklinikos veikla neterminuota.

II. APSKAITOS POLITIKA

2023 metais Poliklinika tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovavosi šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus (galiojanti suvestinė redakcija):

1. Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu.
2. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu.
3. Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS).
4. Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu.
5. Lietuvos Respublikos Viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu.
6. Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintomis Inventorizacijos taisyklėmis.
7. Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintomis Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis.

Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais privalomais bendraisiais principais (nustatytais Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme): subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą.

Remiantis minėtais teisės aktais yra parengta ir direktoriaus įsakymu Nr.1-102 patvirtinta apskaitos politika, kuri įsigaliojo nuo 2010 m. 01 01 d., jos papildymais ir Tvarkų aprašais. Nuo 2020 metų balandžio 1 dienos, Poliklinika įsigijo buhalterinės apskaitos programą DB Apskaita.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keičiama, tik buvo pildoma įvairių tvarkų aprašais, taisyklėmis.

Poliklinikos turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir grynasis turtas (nuosavas kapitalas) finansinėse ataskaitose išreiškiami pinigais, t.y. vertine išraiška, šiuo metu nustatyta nacionaline valiuta - Eurais.

Nematerialusis turtas

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

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

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

Poliklinika gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Būsimą ekonominę naudą, gaunamą iš nematerialiojo turto, gali sudaryti prekių ir paslaugų pardavimo pajamos, išlaidų sumažėjimas ar kita nauda, gaunama iš naudojamo nematerialiojo turto.

Kai kuriais atvejais nematerialusis turtas gali būti susietas su materialia forma. Toks turtas gali būti kompaktiniame diske (kompiuterių programos), popieriuje, kino juostoje. Tais atvejais, kai turtas

turi materialiojo ir nematerialiojo turto požymių, nustatant, kuriam turtui jį priskirti, atsižvelgiama į vyraujančią požymį.

Jeigu kompiuterių programa ar kitas nematerialusis turtas yra neatskiriama materialiojo turto dalis, jis priskiriamas materialiajam turtui. Pavyzdžiui, kompiuterio operacinė sistema, be kurios kompiuteris negali veikti, priskiriama kompiuterio įsigijimo savikainai. Jeigu kompiuterio programa nėra sudedamoji įrangos dalis, ji priskiriama nematerialiajam turtui.

Galimybė kontroliuoti nematerialųjį turtą ir jo teikiamą ekonominę naudą gali būti išreikšta juridinėmis teisėmis juo naudotis.

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą. Nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai patvirtinti Poliklinikos direktoriaus 2022-07-26 d. įsakymu Nr.1-32.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga, jos licencijos* ir techninė dokumentacija	2
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės*	6
3.	Kitas nematerialusis turtas	4
4.	Prestižas	5

*jeigu patentai, išradimai, licencijos (tarp jų- programinės įrangos) ar kitos teisės yra įsigyti konkrečiam laikotarpiui, tokio laikotarpio trukmė laikoma naudingo tarnavimo laiku ir juo remiantis skaičiuojama amortizacija. Šiuo atveju lentelėje nurodyti amortizacijos normatyvai netaikomi.

Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

Vadovaujantis Vyriausybės 2009-06-10 d. nutarimu Nr.564 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertė nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“ nuo 2015-01-01 d., Finansinės apskaitos įstatymu, kitais teisės aktais ir jų pakeitimais, ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurį numatoma naudoti ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo savikaina yra ne mažesnė kaip 500 (penki šimtai) Eurų visoms turto grupėms, išskyrus nekilnojamąjį turtą, kilnojamąsias kultūros vertybes, kitas vertybes, transporto priemones, šaunamuosius ginklus (išskyrus vienkartinio naudojimo), priskiriamus prie ilgalaikio materialaus turto, neatsižvelgiant į jų vertę (įsigijimo(pasigaminimo) savikainą). Materialusis turtas, sudarantis prielaidas įstaigai veikti būsimaisiais laikotarpiais, nors ir neduodantis tiesiogiai ekonominės naudos, pripažįstamas ilgalaikiu turtu. Pavyzdžiui, turtas, įsigytas priešgaisrinės apsaugos, darbo saugos, gamtosaugos, valdymo tikslams.

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriama iš anksto mokamos sumos, avansinės įmokos ir kitos panašaus pobūdžio sumos, mokamos už ketinamą įsigyti ilgalaikį materialųjį turtą.

Ilgalaikiam materialiajam turtui taip pat priskiriamas gautas, bet dar nepradėtas naudoti arba nebaigtas komplektuoti ilgalaikis materialusis turtas. Šiame punkte nurodytas turtas apskaitoje registruojamas atskirai. Finansinės būklės ataskaitoje toks turtas įtraukiamas į ilgalaikio materialiojo

turto atitinkamus straipsnius. Poliklinikoje taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo metodas. Nusidėvėjimo vertė nuosekliai paskirstoma per visą naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti Poliklinikos direktoriaus 2022-07-26 d. įsakymu Nr.1-32.

Poliklinikoje nustatytos šios ilgalaikio materialiojo turto grupės:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
	<i>Pastatai</i>	
1.	Pastatai, kurių sienos 2,5 ir daugiau plytų storio	100
2.	Pastatai, kurių sienos – iki 2,5 plytos storio	75
3.	Mediniai pastatai	40
4.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	15
	<i>Infrastruktūros ir kiti statiniai</i>	
5.	Metaliniai statiniai	35
	<i>Kiti statiniai</i>	
6.	Mediniai statiniai	18
	<i>Mašinos ir įrenginiai</i>	
7.	Medicinos įranga	7
8.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	3
9.	Kitos mašinos ir įrenginiai	10
	<i>Transporto priemonės</i>	
10.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	7
11.	Specialūs automobiliai	7
12.	Kitos transporto priemonės	9
	<i>Baldai ir biuro įranga</i>	
13.	Baldai	8
14.	Kompiuteriai ir jų įranga	4
15.	Kopijavimo ir dokumentų spausdinimo priemonės	4
16.	Kita biuro įranga	6
	<i>Kitas ilgalaikis materialusis turtas</i>	
17.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6
18.	Specialieji drabužiai ir avalynė	2
19.	Stendai	5
20.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

Turtas, gautas patikėjimo teise, rodomas įstaigos balansinėse sąskaitose pagal turto finansavimo šaltinius. Pagal panaudos sutartis valdomas ilgalaikis materialusis turtas rodomas nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

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

Registruojant finansinį turtą apskaitoje jis skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Jeigu gautinų sumų pagal pasirašytas sutartis nenumatoma gauti per vienerius metus nuo balanso datos, toks finansinis turtas priskiriamas ilgalaikiam finansiniam turtui.

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nedidelė.

Ilgalaikis finansinis turtas apskaitomas sąskaitoje 16 „Finansinis turtas“. Suteikus skolon paslaugas bei pardavus turtą, už kuriuos bus apmokėta per vienerius metus nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos, apskaitoje registruojamos po vienerių metų gautinos sumos.

Trumpalaikis finansinis turtas apskaitomas antros klasės sąskaitose, atsižvelgiant į atskiras turto grupes.

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

Suteikus sveikatos priežiūros paslaugas pagal suteiktų paslaugų įkainius apskaičiuota suma registruojamas trumpalaikis finansinis turtas - pirkėjų skolos.

Kitos per vienerius metus gautinos sumos registruojamos apskaitoje uždirbant kitas pajamas: pardavus naudotą ilgalaikį materialųjį turtą, medžiagas, nuosavo ilgalaikio materialiojo turto nuomos pajamas ir kt.

Ilgalaikis finansinis turtas - po vienerių metų gautinos sumos ir trumpalaikis finansinis turtas - per vienerius metus gautinos sumos finansinės būklės ataskaitoje rodomas grynąja verte, atėmus nuvertėjimo nuostolius, t.y. sumažinus gautinas sumas abejotinių skolų suma.

Skolos nurašomos, kai nelieka jokios tikimybės, kad skola bus sugrąžinta: suėjo skolų ieškinio senaties terminas, skolininkas dingo be žinios, bankrutavo, likviduotas ir pan. Skolų pripažinimas beviltiškomis įforminamas surašant skolų nurašymo aktą, kurį pasirašo Poliklinikos direktoriaus įsakymu paskirta komisija. Aktą tvirtina Poliklinikos direktorius. Remiantis šiame akte pateiktais duomenimis skola nurašoma iš apskaitos, užregistravus turto nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas.

Gavus teismo sprendimą, antstolių patvirtinimą ar kt. dokumentą, kad visa skola ar jos dalis bus išreikalauta iš skolininko ir sugrąžinta atliekami reversiniai įrašai, mažinant nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas.

Jeigu dėl paslaugų gavėjų nemokumo nesitikima gauti atlygio, tokios gautinos sumos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis ir rodomos buhalterinėje sąskaitoje kaip gautinų sumų nuvertėjimas (abejotinos skolos) tą laikotarpį, kai sužinoma, kad paslaugų gavėjas yra nemokus arba kyla rimtų abejonių dėl jo mokumo.

Atostoginių kaupimai priskiriami su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams. Atostoginių kaupimai apskaitomi vadovaujantis apskaitos principais, nustatytais 24 VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Atostoginių kaupimai darbuotojams- tai įsipareigojimai suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo ataskaitinį laikotarpį.

Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma apskaitoje registruojama kiekvienų metų paskutinę dieną- t.y. gruodžio 31 d.

Atostoginių kaupimai apskaičiuojami ir registruojami apskaitoje šia tvarka:

- ✓ apskaičiuojama, kiek kiekvienas darbuotojas turi nepanaudotų kasmetinių kalendorinių atostogų dienų;
- ✓ išmokų už kasmetines atostogas suma apskaičiuojama padauginus darbo dienų skaičių iš darbuotojo vidutinio vienos darbo dienos darbo užmokesčio. Darbo dienos išmokai už kasmetines atostogas išmokėti paskaičiuojamos padauginus nepanaudotų kalendorinių atostogų dienų skaičių iš galiojančio metinio darbo dienų koeficiento esant penkių darbo dienų savaitei.
- ✓ nuo apskaičiuotos sukauptos mokėtinos už kasmetines atostogas sumos skaičiuojama kaupama įmokų SODRAI suma.

Apskaičiavęs išmokas už kasmetines atostogas, atsakingas darbuotojas parengia nepanaudotų atostogų ataskaitą pagal darbuotojus. Remiantis šiuo dokumentu registruojama apskaitoje sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma.

Atsargos

Atsargos – trumpalaikis turtas, kurį Poliklinika sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargoms priskiriamos: medžiagos, vaistai, medikamentai ir medicinos priemonės, maisto produktai, inventoriūs, prekės, skirtos perparduoti, ir kitos atsargos (knygos – informaciniai leidiniai)

Atsargos apskaitoje įvertinamos bei registruojamos įsigijimo savikaina. Sudarant finansines ataskaitas jos rodomos įsigijimo savikaina arba grynąja realizavimo verte atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Nustatant atsargų įsigijimo savikainą, prie pirkimo kainos pridunami visi su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai su atsargų įsigijimu susijusios išlaidos. Atsargų gabenimo, sandėliavimo ir kitos išlaidos gali būti pripažintos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kai buvo patirtos, jei sumos yra nereikšmingos.

Į atsargų įsigijimo savikainą įskaitomas ir pridėtinės vertės mokestis, įrašytas į atsargų įsigijimo PVM sąskaitą faktūrą. Atsargų įsigijimo iš tiekėjų savikainą sudaro pirkimo kaina, nurodyta įsigijimo dokumentuose, atimant suteiktas nuolaidas ir nukainojimus.

Neatlygintinai gautų atsargų įsigijimo savikainą sudaro paramos, dovanojimo sutartyje arba kitame perdavimo dokumente nurodyta jų vertė. Jeigu atsargų vertė dokumente nenurodyta, gautų atsargų įsigijimo savikainą nustato Poliklinikos direktoriaus įsakymu sudaryta komisija, atsižvelgdama į šių atsargų tikrąją vertę. Neatlygintinai gautos atsargos apskaitomos pagal davėjo nurodytą finansavimo šaltinį.

Apskaičiuojant veikloje sunaudotų atsargų savikainą, taikomas FIFO atsargų įkainojimo būdas. Taikant šį būdą, daroma prielaida, kad pirmiausia sunaudojamos atsargos, kurios buvo įsigytos anksčiausiai, o laikotarpio pabaigoje likusios atsargos buvo įsigytos vėliausiai. Šis būdas taikomas ir tais atvejais, kai negalima nustatyti, kurios atsargos buvo sunaudotos pirmiausia.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas registruojamas taikant nuolat apskaitomų atsargų apskaitos būdą.

Išdavus naudoti poliklinikos reikmėms inventorių ir kitus įvairius mažaverčius daiktus, visa šio turto įsigijimo vertė priskiriama sąnaudoms jų atidavimo naudoti momentu, ir turtas įsigijimo verte nurašomas į sąnaudas.

Išduotos naudoti atsargos iki jų visiško sunaudojimo apskaitomos užbalansinėse sąskaitose kontrolės tikslais. Aptikus susidėvėjusį ir nebetinkamą naudoti inventorių ir kitus nebetinkamus naudoti daiktus, surašomas vidaus dokumentas - jo nurašymo aktas. Sprendimą dėl daiktų nurašymo priima nuolatinė komisija. Pagal nuolatinės komisijos Poliklinikos direktoriui pateiktą ir jo patvirtintą inventoriaus ir kitų mažaverčių daiktų nurašymo aktą, buhalterijoje inventorius nurašomas iš užbalansinės sąskaitos. Pagal kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos būklę atsargos, įvertinamos grynąja realizavimo verte.

Atsargų grynoji realizavimo vertė nustatoma atsargoms, ištrauktoms į atitinkamą inventurizacijos aprašą- sutikrinimo žiniaraštį. Jei atsargų grynoji realizavimo vertė yra didesnė už jų įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, atsargų sąskaitų likučiai nekoreguojami.

Atsargos laikomos nuvertėjusiomis, jei atsargų grynoji realizavimo vertė mažesnė už jų įsigijimo savikainą. Tokiu atveju įsigijimo savikainos ir grynosios realizavimo vertės skirtumo suma registruojama atsargų nuvertėjimo sąskaitose, pripažįstant atitinkamo dydžio nuvertėjimo sąnaudas.

Atsargoms, kurias ketinama sunaudoti per ateinantį ataskaitinį laikotarpį, grynoji realizavimo vertė gali būti nenustatoma.

Finansavimo sumos

Poliklinikos finansavimas priklauso nuo jos dalyvavimo įvairiuose veiklos procesuose, programose. Finansavimo sumos skirstomos pagal jų gavimo šaltinius ir naudojimo paskirtį.

Finansavimo sumos skiriamos griežtai apibrėžtiems tikslams įgyvendinti, konkrečiai programai vykdyti pagal patvirtintą finansavimo išlaidų sąmatą.

Visos Poliklinikoje gaunamos finansavimo sumos grupuojamos, atsižvelgiant į finansavimo sumų paskirtį:

- ✓ finansavimo sumos ilgalaikiam turtui įsigyti;

- ✓ finansavimo sumos atsargoms įsigyti;
- ✓ finansavimo sumos kitoms išlaidoms.

Be to, visos gaunamos finansavimo sumos grupuojamos pagal finansavimo šaltinius. Grupuojama pagal viešojo sektoriaus subjektų privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaitas:

- ✓ finansavimo sumos iš užsienio valstybių;
- ✓ finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų
- ✓ finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama);
- ✓ finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (neįskaitant Europos Sąjungos struktūrinių fondų finansinės paramos);
- ✓ finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto;
- ✓ finansavimo sumos iš kitų šaltinių (pavyzdžiui, trečiųjų juridinių asmenų parama, 2 procentai gyventojų pajamų mokesčio, Poliklinikai trečiųjų asmenų padovanotas turtas).

Finansavimo pajamos pripažįstamos atsižvelgiant į 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatas.

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

Finansavimo pajamos gali būti pripažįstamos tuo pačiu momentu, kaip ir sąnaudos, (arba ataskaitinio laikotarpio pabaigoje visai sąnaudų sumai).

Registruojant apskaitoje visas su finansavimo pajamomis dvejybiniu įrašu susijusias sumas, nurodoma, kokiai programai vykdyti buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizavimo požymius arba sukuriant papildomas sąskaitas.

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

- ✓ registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją) ;
- ✓ registruojant turto nuvertėjimą;
- ✓ registruojant turto pardavimą ar perleidimą ne viešojo sektoriaus subjektams;
- ✓ nurašant sugadintą ar dėl kitų priežasčių netinkamą naudoti turtą į sąnaudas.
- ✓ Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis:
- ✓ perdavus ūkinį inventorių naudoti veikloje;
- ✓ sunaudojus medžiagas ir žaliavas veikloje;
- ✓ pardavus atsargas;
- ✓ atsargoms nuvertėjus;
- ✓ nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis (negalimomis) naudoti atsargas.

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

Finansavimo pajamos mažinamos, kai: registruojamas nurašyto ilgalaikio materialiojo turto išmontuotų dalių pajamavimas į atsargas.

Kitos pajamos

Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas Poliklinikos ekonominės naudos padidėjimas. Medicinos bei sveikatos priežiūros paslaugų teikimo pajamos apskaitoje registruojamos atsižvelgiant į tai, ar sandorio rezultatas pelnas arba nuostoliai gali būti patikimai įvertinti.

Poliklinikos pajamos apskaitoje skirstomos į šias grupes:

1. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, kurias sudaro:
 - ✓ pajamos apmokamos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo;
 - ✓ pajamos apmokamos kitų asmenų.
2. Kitos veiklos pajamos, kurias sudaro:

- ✓ ilgalaikio turto perleidimo pelnas;
- ✓ pajamos už parduotą kitą turtą;
- ✓ nuosavo turto nuomos pajamos;
- ✓ kitos pajamos.

3. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, kurias sudaro:

- ✓ ataskaitiniam laikotarpiui tenkančios gauti palūkanos už kredito įstaigose laikomus pinigus;
- ✓ valiutos kurso teigiama įtaka;
- ✓ baudos ir delspinigiai, susiję su pirkėjų ir kitomis skolomis.

Siekiant nustatyti pilnas suteiktų sveikatos priežiūros paslaugų apimtis, apskaitoje registruojamos visos pagal nustatytus įkainius įvertintos suteiktos paslaugos.

Kitos pajamos, uždirbamos iš veiklos, kurią Poliklinika vykdo siekdama ne pagrindinių savo tikslų

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

Ilgalaikio turto pardavimo pajamomis pripažįstamas ilgalaikio turto pardavimo pelnas (gautų (gautinų) įplaukų už parduotą ilgalaikį turtą ir likutinės turto vertės skirtumas). Registruojama visa gauta (gautina) turto pardavimo pajamų suma.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamoms priskiriamos palūkanų pajamos už laikomus bankuose indėlius, depozitus, pinigai atsiskaitomosiose sąskaitose, valiutų kurso pasikeitimų teigiama įtaka, uždirbtos baudų ir delspinigių pajamos.

Remiantis atsargumo principu Poliklinika baudų, delspinigių ir kitų netesybų pajamas pripažįsta tada, kai gaunami pinigai į sąskaitą banke, o ne tada, kai atsiranda prievolė mokėtojui (pirkėjui) sumokėti šias sumas

Panaudos būdu valdomas turtas gali būti išnuomotas tretiesiems asmenims tik turint savininkų raštišką sprendimą dėl nuomos galimybių ir sąlygų, su nurodymu dėl gautų lėšų disponavimo.

Sąnaudos

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

Ne visos per ataskaitinį laikotarpį padarytos išlaidos (išleisti pinigai, sunaudotas turtas bei paslaugos, taip pat atsiradusios skolos) laikomos sąnaudomis ir ne visos per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos turi būti susijusios su šio laikotarpio išlaidomis. Per ataskaitinį laikotarpį padarytos išlaidos, kurios nelaikomos sąnaudomis, rodomos finansinės būklės ataskaitoje kaip turtas.

Sąnaudos apskaitoje turi būti pripažintos įvykdžius šias sąlygas:

- ✓ sąnaudomis gali būti pripažinta išlaidų dalis, susijusi su paslaugų suteikimu arba parduotų prekių (produkcijos) pagaminimu;
- ✓ sąnaudos turi būti susijusios su Poliklinikos turto arba kitų juridinių asmenų jam teikiamų paslaugų naudojimu arba įstaigos įsipareigojimų kitiems juridiniams asmenims didėjimu, ir šie įsipareigojimai turi būti patikimai įvertinti;
- ✓ jeigu pajamos, susijusios su tam tikrų išteklių naudojimu, bus uždirbamos per keletą būsimųjų ataskaitinių laikotarpių ir dėl to pajamų ir sąnaudų ryšys gali būti nustatytas tik apytiksliai, apskaitoje naudojami netiesioginiai sąnaudų pripažinimo ir įtraukimo į apskaitą būdai (ilgalaikio turto nusidėvėjimas, amortizacija);
- ✓ per ataskaitinį laikotarpį įstaigos padarytos išlaidos nedelsiant pripažįstamos to ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, nes jų neįmanoma susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir nenumatoma, kad per būsimuosius ataskaitinius laikotarpius iš šių išlaidų bus galima gauti pajamų.

Siekiant teisingai pateikti informaciją Veiklos rezultatų ataskaitoje, sąnaudos skirstomos pagal veiklos sritis į šias grupes:

- ✓ pagrindinės veiklos sąnaudos
- ✓ kitos veiklos sąnaudos
- ✓ finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Veiklos sąnaudos apskaitomos pagal sąnaudų pobūdį ir veiklos rezultatų ataskaitos straipsnius. Prie pagrindinės veiklos sąnaudų priskiriama:

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

Prie pagrindinės veiklos sąnaudų priskiriami ir praėjusių ataskaitinių laikotarpių klaidų taisymo rezultatai, turėję nereikšmingą įtaką sąnaudų dydžiui

Prie kitos veiklos sąnaudų priskiriamos sąnaudos, susijusios su pajamų, rodomų kitos veiklos pajamų straipsnyje, uždirbimu.

Prie kitos veiklos sąnaudų priskiriama:

- ✓ nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo;
- ✓ sąnaudos, susijusios su atsitiktiniu turto pardavimu;
- ✓ sąnaudos, susijusios su pajamų, rodomų kitos veiklos pajamų straipsnyje, uždirbimu. Prie tokių sąnaudų priskiriamos šioms paslaugoms teikti naudojamo ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos, jei ilgalaikio materialiojo turto vienetas naudojamas tik nepagrindinei veiklai. Taip pat priskiriama komunalinių paslaugų sąnaudos, darbo užmokestis ir kitos sąnaudos, susijusios su kita veikla.

Kitos veiklos sąnaudų apskaitos tvarka yra tokia pati kaip ir pagrindinės veiklos sąnaudų apskaitos tvarka. Prie pagrindinės veiklos sąnaudų yra priskiriamos sąnaudos, padarytos įgyvendinant įstatuose nurodytas veiklas. Sąnaudos, patirtos įgyvendinant įstatuose nenurodytas veiklas, yra priskiriamos prie kitos veiklos sąnaudų, pavyzdžiui, nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo, parduotų atsargų savikaina ar nepagrindinės veiklos (turto nuomos, ar kt.) pajamų uždirbimo sąnaudos ir pan.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos yra skirstomos į šias grupes:

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

Palūkanų sąnaudos registruojamos apskaitoje remiantis kaupimo principu, nelaukiant pinigų apmokėjimo.

Poliklinika pripažįsta baudų ir delspinigių sąnaudas tos dienos data, kurią atsiranda prievolė sumokėti šias sumas. Baudų ir delspinigių sąnaudos registruojamos pagal baudų ar delspinigių pažymą.

Finansinės ir investicinės veiklos valiutų kursų pasikeitimo įtaka yra registruojama:

- ✓ kai sąskaitos užsienio valiuta gavimo data skiriasi nuo sąskaitos apmokėjimo datos;
- ✓ kai finansinių ataskaitų rinkinių sudarymo dienos kursu yra perskaičiuojami

sąskaitų (banko sąskaitų, mokėtojų (pirkėjų), gavėjų (tiekėjų) išsiskolinimų ir kt.) likučiai užsienio valiutomis. Jei apskaičiavus valiutų kursų pasikeitimo įtaką gaunamas teigiamas rezultatas, tuomet registruojama pajamos dėl teigiamos valiutų kursų pasikeitimo įtakos, jeigu gaunamas neigiamas rezultatas – sąnaudos dėl neigiamos valiutų kursų pasikeitimo įtakos

Straipsnių tarpusavio užskaitos

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

Poliklinikoje atliekamos įmokų SODRAI tarpusavio užskaitos tarp Poliklinikos, Panevėžio TLK ir VSDFV Panevėžio teritorinio skyriaus. Užskaita atliekama tik įmokoms, apskaičiuotoms nuo darbo užmokesčio.

Kiti apskaitos principai

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, Poliklinika nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, Poliklinika nustato turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Atsižvelgiant į poataskaitinių ūkinių įvykių poveikį ataskaitinio laikotarpio finansinei būklei, veiklos rezultatams ir pinigų srautams, Poliklinika ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos turi būti koreguojamos arba ne. Poataskaitinis įvykis – pensijų kaupiniai, kurie registruoti už 2019 metus.

Siekiant nustatyti, kurie ūkiniai įvykiai, įvykę pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, turi būti vertinami, finansinėse ataskaitose turi būti nurodyta paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena ir finansinių ataskaitų pateikimo teisės aktų nustatytam Poliklinikai diena.

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Poliklinikos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantieji įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos parengtoms finansinėms ataskaitoms reikšmę, yra rodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantieji poataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

Atidėjinytis pripažįstamas ir apskaitoje registruojamas, kai atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus: 1. Poliklinika turi įsipareigojimą dėl buvusio įvykio; 2. Tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės; 3. Įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Poliklinikoje įsipareigojimas konstatuojamas, jeigu paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną yra pakankamai įrodymų, kad įsipareigojimo atsiradimo tikimybė yra didesnė, negu nebuvimo. Atidėjiniai pripažįstami tik tuomet, kai yra žinoma arba pagrįstai tikėtina, kad teisinę prievolę arba neatšaukiamąjį pasižadėjimą reikės padengti turtu, atsižvelgiant į protingumo, racionalumo, optimalumo principus, į naudos ir sąnaudų santykį bei skaičiavimo sudėtingumą. Jeigu yra mažai tikėtina, kad turtą reikės naudoti šiam tikslui, pripažįstama ne atidėjiniai, o neapibrėžtieji įsipareigojimai, kurie neregistruojami apskaitoje ir nerodomi finansinės būklės ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

7-ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas VI.24.1 p; 27 p. Apskaitos politikos keitimo aprašymas ir priežastys:

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

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose rodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir rodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais laikotarpiais, rodoma straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

Klaidos apskaitos registruose, pastebėtos iki metinių finansinių ataskaitų sudarymo, gali būti taisomos perbraukiant klaidingą tekstą ar skaičių taip, kad būtų galima juos perskaityti, ir įrašyti teisingą skaičių ar tekstą arba surašant buhalterinę pažymą. Klaidos apskaitos registruose pastebėtos po metinių finansinių ataskaitų sudarymo, taisomos tik surašant buhalterinę pažymą. Patvirtintų ir paskelbtų finansinių ataskaitų informaciją taisyti draudžiama.

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

Poliklinika neturi finansinio turto, išreikšto užsienio valiutomis, bei finansinio turto, kurio naudojimas apribotas.

Segmentai

Informacija pagal segmentus padeda nustatyti veiklos kryptis bei apimtis. Poliklinikos turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai prie pirminių veiklos segmentų priskiriami pagal tai, kokioms valstybės funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekčiai. Poliklinikos pagrindinės veiklos pajamos yra pajamos už sveikatos priežiūros paslaugas, kurios ir priskiriamos prie sveikatos apsaugos segmento.

Prie segmentų nepriskiriamos: finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos, kitos veiklos pajamos ir sąnaudos, gautinos ir gautos finansavimo sumos, skirtos kitai, finansinei ir investicinei veikloms finansuoti, investicinės ir finansinės veiklos pinigų srautai, taip pat prie segmentų nepriskiriami iš subjekto kitos veiklos kylantys įsipareigojimai.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir tekstinė informacija, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai. Visos aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka. Tas pats aiškinamojo rašto pastabos numeris nurodomas prie finansinių ataskaitų straipsnio, kurį jis paaiškina, Aiškinamojo rašto pastabos neteikiamos, jeigu ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos straipsnio suma lygi nuliui.

P01 Apskaitos politika ir apskaitinių įverčių keitimas, klaidų taisymas.

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

P02 Informacija apie sąnaudas pagal segmentus. Ataskaitose pateikiama informacija apie sąnaudas, patirtas vykdant valstybės funkciją „Sveikatos apsauga“.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė **3209480** Eur.

P03 Ilgalaikis nematerialusis turtas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė yra 4527 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 yra 442355 Eur. Iš jų: Pastatai 353217 Eur; Mašinos ir įrenginiai 30460 Eur; Transporto priemonės 23477 Eur; Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis turtas 33849 Eur .

Ilgalaikio materialaus turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimo įvykdymo garantija, įstaigoje nėra.

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

P05 Finansinis turtas. Ilgalaikio finansinio turto Poliklinika neturi.

P06 Turtas, atsirandantis iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių. Finansinės nuomos (lizingo) ir veiklos nuomos sutarčių nėra.

P07 Biologinis turtas. Poliklinika biologinio turto neturi.

P08 Atsargos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų įsigijimo savikainą sudarė atsargos, skirtos Poliklinikos veiklai užtikrinti. Iš viso atsargų likutis 2023 metų pabaigai yra 26704 Eur.

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

P09 Išankstiniai apmokėjimai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstinių apmokėjimų suma 0 Eur.

P10 Per vienerius metus gautinos sumos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinių sumų likutis yra 225775 Eur. Didžiausią gautinių sumų dalį sudaro Panevėžio teritorinės ligonių kasos skola už sveikatos priežiūros paslaugas.

Poliklinika 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 643694 Eur.

P12 Finansavimo sumos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų 416681 Eur. Iš jų: iš valstybės biudžeto 3078 Eur.; iš savivaldybės biudžeto 344070 Eur. finansavimo sumų padidėjimą lėmė Biržų rajono savivaldybės administracijos perduoto turto patikėjimo teise, vertė; iš ES ir kt. tarptautinių organizacijų 46021 Eur.; iš kitų šaltinių 23512 Eur.

P13 Finansiniai įsipareigojimai. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų bei garantinių sutarčių Poliklinika neturi.

P14 Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių. Finansinės nuomos (lizingo) sutarčių nėra.

P15 Atidėjiniai. Tai pensijų kaupiniai, kurių suma sudarė 67867 Eur.

P16 Suteiktos garantijos dėl paskolų. Suteiktų garantijų dėl paskolų nėra.

P17 Trumpalaikiai įsipareigojimai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 288575 Eur., tame skaičiuje: praėjusio mėnesio skolos tiekėjams 19357 Eur; su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – skola Sodrai 42718 Eur ir sukauptos mokėtinos sumos – nepanaudotų atostoginių ir premijiniai kaupiniai 226500 Eur.

Tarpusavio užskaitos atliktos remiantis apskaitos principais, nustatytais 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“ bei tais atvejais, kai atskiruose VSAFAS nurodyta tas užskaitas atlikti.

Poliklinikoje per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktos šios tarpusavio užskaitos pagal trišalę sutartį tarp Poliklinikos, VSDFV Panevėžio teritorinio skyriaus ir Panevėžio teritorinės ligonių kasos.

P18 Grynasis turtas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje grynasis turtas sudarė 569932 Eur. Šią sumą sudaro:

- ✓ dalininkų kapitalas – 29074 Eur.
- ✓ sukauptas ankstesnių metų perviršis – 538767 Eur.
- ✓ ataskaitinio laikotarpio perviršis 1991 Eur.

P21 Pagrindinės veiklos kitos pajamos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė 3062243 Eur.

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

P01 Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka.
Užregistruota nebuvo.

P02 Pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 3209480 Eur. Iš jų:

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudų detalizavimas. Didžiausią sąnaudų dalį sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 2676992 Eur, nusidėvėjimo ir amortizacijos 43939 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių 83387 Eur, transporto 63056 Eur, kitų paslaugų 75191 Eur; kitos 120303 Eur.

P25 Panaudos sutarčių informacija. 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ XII.62 p.

Informacija pateikiama P25 priede. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną poliklinika pagal panaudos sutartį turėjo turto už 17941 Eur.

Dėl negerėjančios geopolitinės situacijos, buvo jaučiamas kainų augimas komunalinėms paslaugoms, automobilių kurui, kas įtakoją Poliklinikos sąnaudas. Buvo didintas darbo užmokestis Poliklinikos darbuotojams. Pajamų ir sąnaudų mažėjimą lėmė tai, jog nuo 2023-05-01 greitosios medicinos pagalbos funkcijos Biržų rajono savivaldybės tarybos sprendimu, perduotos VšĮ Panevėžio miesto greitosios medicinos pagalbos stočiai.

Finansinių ataskaitų rinkinyje yra įspėjančioji klaida ETO -034-1. Šis įspėjimas yra dėl suderinimo tarpusavio operacijų derinime- buvo pateikta pirktų iš kitų VSS atsargų eliminavimo informacija su viešojo sektoriaus subjektu- pirktos prekės, skirtos parduoti (derina pardavėjas) formose D-E41-A-ZF, D-E41-B-ZF ir kt. Finansinių ataskaitų paketas neturi blokuojančių kontrolių.

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

2024-03-01

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

Dokumento metaduomenys

PASIRAŠOMIEJI METADUOMENYS					
El. dokumento turinį aprašantys metaduomenys					
El. dokumento pavadinimas		Dokumento rūšis		Parašai	
BP_VSAKIS_AR_2023				[Parašai]	
Sudarytojai					
Statusas	Sudarytojas	Kodas	Adresas	Parašai	
Juridinis asmuo	VšĮ Biržų rajono savivaldybės poliklinika	193319235	Vilniaus g. 117, Biržai	[Parašai]	
NEPASIRAŠOMIEJI METADUOMENYS					
El. dokumento naudojimo metaduomenys					
Techninė informacija					
El. dokumento specifikacijos ID		Elektroninio dokumento grupė	eDVS pavadinimas ir versija		Parašai
ADOC-V1.0		BeDOC	EAIS LPP v1.6-SNAPSHOT		

[Parašai] Lukas Kalninis, Direktorius (2024-02-27 08:26:18)
[Parašai] Regina Keršienė, Vyriausioji buhalterė (2024-02-26 15:20:46)