



## VIEŠOJI ĮSTAIGA ŠIAULIŲ CENTRO POLIKLINIKA

Vytauto g.101, LT-77156 Šiauliai, tel.(8 41) 52 31 13, faks.(8 41) 52 31 15, e.l.p. info@siauliupoliklinika.lt  
atsiskaitomoji sąskaita Nr.LT52718000008700928, AB „Šiaulių bankas“, banko kodas 71800  
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 145370959

---

### 2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024 m. gegužės 16 d.  
Šiauliai

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS

#### I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Šiaulių centro poliklinika (toliau – Įstaiga) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Šiaulių miesto savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti Įstaiga, teikianti sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su Šiaulių teritorine ligonių kasa ir kitais užsakovais.

Pagrindinė įstaigos veikla – žmonių sveikatos priežiūra.

Įstaigos steigėjas ir savininkas Šiaulių miesto savivaldybė. Įstaigos savininko teises ir pareigas įgyvendina Šiaulių miesto Savivaldybės taryba. Per ataskaitinį laikotarpį dalininkų kapitalo dydis nesikeitė.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos konstitucija, Civiliniu kodeksu, Sveikatos priežiūros įstatų, Viešųjų įstatų, Sveikatos draudimo ir kitais įstatymais, teisės aktais, bei patvirtintais įstatais.

Finansiniai metai sutampa kalendoriniais metais, veiklos laikotarpis neribotas.

Per ataskaitinį laikotarpį vidutinis darbuotojų skaičius – 321.

Įstaiga sudaro ir teikia žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinį, kuris sudarytas pagal 2023 metų gruodžio 31 dienos duomenis.

Įstaiga kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų, filialų ar struktūrinių padalinių neturi.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti Įstaigos veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną, nebuvo.

#### II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Įstaiga, tvarkydama finansinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nuostatomis. Įstaigoje finansinė apskaita tvarkoma kompiuterizuotai, naudojant „Rivile GAMA“ apskaitos programą.

Tvarkydama finansinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, Įstaiga vadovaujasi direktoriaus patvirtinta apskaitos politika ir šiais teisės aktais:

1. Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu;
2. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu;
3. Lietuvos Respublikos viešųjų įstatų įstatymu;

4. Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymu.

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

#### **Apskaitos politikos keitimas, klaidų taisymas bei apskaitinių įverčių keitimas**

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja.

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 1,25 procento visų per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

#### **Nematerialus turtas**

Nematerialiojo turto apskaitos politika parengta vadovaujantis 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, o nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai bei taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“, nustatyta tvarka.

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po piršto ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t. y., kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Tam tikro nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatomas atsižvelgiant į sutartis ar kitus sandorius, neturi būti ilgesnis už šių sandorių galiojimo laikotarpį. Naudingo tarnavimo laikas pagal nematerialiojo turto grupes pateikiamas 1 lentelėje.

1 lentelė

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Riboto naudojimo nematerialiojo turto grupės pavadinimas</b>	<b>Naudingo tarnavimo laikas</b>
1.	Programinė įranga ir jos licencijos	1

#### **Ilgalaikis materialus turtas**

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo arba pasigaminimo savikaina, jei jo vertė yra ne mažesnė nei nustatyta vertė (šis kriterijus netaikomas nekilnojamajam turtui, transporto priemonėms), Įstaigos veikloje tarnaus ilgiau nei vienerius metus, pagrįstai tikėtina, kad būsimaisiais laikotarpiais Įstaiga iš turto gaus ekonominės naudos ar naudos Įstaigos veiklai vykdyti, galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, Įstaiga turi teisę tuo

turtu disponuoti.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes ar kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Turto likvidacinė vertė yra lygi 1 eurui, tačiau anksčiau įsigyto turto likvidacinė vertė nekeičiama. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Nusidėvėjimas yra neskaičiuojamas turtui, kuris yra pripažintas negalimu, netinkamu naudoti. Jei ilgalaikis materialusis turtas yra perduodamas kitam viešojo sektoriaus subjektui arba kitam subjektui nuomos, panaudos ar pasaugos teise, tokiam turtui nusidėvėjimas yra skaičiuojamas Įstaigos apskaitoje, tačiau nusidėvėjimo sąnaudos negali būti priskiriamos pagrindinės veiklos sąnaudoms. Informacija apie tokį perduotą turtą papildomai yra kaupiama nebalansinėse sąskaitose.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.

Įstaiga vadovaujasi ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvais, patvirtintais Šiaulių miesto savivaldybės tarybos, pateikiama 2 lentelėje.

2 lentelė

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Ilgalaikio turto grupės ir rūšys</b>	<b>Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)</b>
1.	Pastatai	12-120
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	5-80
3.	Mašinos ir įrenginiai	5-15
4.	Transporto priemonės	5-7
5.	Baldai ir biuro įranga	5-12
6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	3-20

Naudingo tarnavimo laikas pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes, 3 lentelė:

3 lentelė

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Riboto naudojimo ilgalaikio materialiojo turto grupės pavadinimas</b>	<b>Naudingo tarnavimo laikas metais</b>
1.	Pastatai	120
2.	Infrastruktūros statiniai	80
3.	Kiti statiniai	20
4.	Mašinos ir įrenginiai	12
5.	Transporto priemonės	6
6.	Baldai ir biuro įranga	12
7.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	7

Kai turtas perduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra nuvertėjimas, nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje. Ilgalaikis materialusis turtas nurašomas iš apskaitos, kai jis perleidžiamas, Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka pripažintas nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti, yra prarandamas dėl vagysčių, stichinių nelaimių ar kitų priežasčių.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimties, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

### **Atsargos**

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Atsargomis laikomas Įstaigos trumpalaikis turtas, kurį per vienerius metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti arba kuris yra laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą, taip pat nebaigtų gaminti prekių ir nebaigtų teikti paslaugų vertė vykdant trumpalaikes sutartis. Atsargomis taip pat laikomas ūkinis inventorių – materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja realizavimo verte. Atsargos grynąja realizavimo verte ataskaitose yra parodomos tuomet, kada tos atsargos yra planuojamos parduoti ir grynoji realizavimo vertė yra mažesnė už įsigijimo (pasigaminimo) savikainą, taip pat tais atvejais, kai atsargos yra pripažintos sugadintomis, pasenusiomis, bet dar nenurašytos.

Atsargos gali būti nukainojamos iki gryniosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, išmainius, paskirsčius ar panaudojus. Kai atsargos (taip pat ir nebaigtos vykdyti sutartys) parduodamos, išmainomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

### **Finansinis turtas**

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Finansinis turtas pirminio pripažinimo metu į apskaitą yra įtraukiamas pagal įsigijimo savikainą, o ilgalaikis finansinis turtas finansinėse ataskaitose parodomas amortizuota savikaina.

Įstaigos finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

### **Gautinos sumos**

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos, kai Įstaiga įgyja teisę gauti pinigų ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Registruojamos gautinos sumos įvertintos įsigijimo savikaina.

Ilgalaikės gautinos sumos (gautinos sumos už parduotą turtą, suteiktas paslaugas, jei atsiskaitymo terminas yra ilgesnis nei 12 mėn.) registruojamos apskaitoje įsigijimo savikaina. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikė gautina suma įvertinama amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Kartu apskaičiuojama gautinų sumų dalis, kuri bus gauta per kitus 12 mėnesių nuo paskutinės ateinančio ketvirčio dienos, ir ši dalis registruojama kaip ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalis.

## **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Įstaiga visas lėšas saugo kredito įstaigų sąskaitose ir kasose. Įstaiga turi teisę esant poreikiui vykdyti operacijas grynaisiais pinigais.

## **Finansavimo sumos**

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansavimo sumos – Įstaigos iš valstybės arba savivaldybės biudžeto, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas Įstaigos tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir Įstaigos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas Įstaigos išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą ir lėšas.

Įstaigos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, Įstaigos sąnaudomis nepripažįstamos, bet registruojamas perduotas finansavimas. Perdavus finansavimo sumas ar Įstaigos pajamas kitiems ne viešojo sektoriaus subjektams, registruojamas finansavimo sąnaudos.

Siekdama užtikrinti pajamų ir sąnaudų palyginimą, Įstaiga patyrusi sąnaudų, kurios vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais turi būti kompensuotos, patirtų sąnaudų sumos dydžiu registruoja sukauptas gautinas sumas (sukauptas finansavimo pajamas) ir finansavimo pajamas ir apie tai pateikia pažymą finansavimo sumų davėjui, kuris kitą ataskaitinį laikotarpį suteiks (perduos) finansavimo sumas toms sąnaudoms kompensuoti.

## **Finansiniai įsipareigojimai**

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“ ir 19-ajame VSAFAS „Finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau: ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina; trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina, išskyrus atvejus, kai 17 VSAFAS numato išimtis dėl amortizuotos savikainos skaičiavimo arba amortizuotos savikainos pokytis yra nereikšmingas, t.y. kai pokytis nesudaro 10 proc. įsigijimo savikainos vertės.

## **Atidėjiniai**

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tik tada, kai dėl įvykio praityje Įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta (pvz., jei Įstaigai iškeltas ieškinys ir 90% tikėtina, kad Įstaiga privalės sumokėti ieškovui priteistą sumą, turi būti suformuotas atidėjinys, lygus tikėtina sumokėti sumai). Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o tikrai informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

## **Segmentai**

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“.

Įstaiga tvarko apskaitos veiklą pagal segmentus. Segmentai – Įstaigos veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienaarūšes teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją. Įstaiga skiria šiuos segmentus: bendrųjų valstybės paslaugų; gynybos; viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos; ekonomikos; aplinkos apsaugos; būsto ir komunalinio ūkio; sveikatos apsaugos; poilsio, kultūros ir religijos; švietimo; socialinės apsaugos.

## **Pajamos**

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai Įstaiga gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pardavimų ir paslaugų pajamos registruojamos, atėmus suteiktas nuolaidas.

Pajamos yra klasifikuojamos į finansavimo pajamas, pagrindinės veiklos kitas pajamas, kitas pajamas, investicinės – finansinės veiklos pajamas.

## **Sąnaudos**

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinos sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.

Finansavimo sąnaudas Įstaiga gali patirti tik tuomet, jei perveda savo gautas pajamas (suteiktų paslaugų, turto nuomos lėšas) kitam subjektui programoms vykdyti.

## **Sandoriai užsienio valiuta**

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą pagal Finansinės apskaitos įstatyme nustatytas sąlygas. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

## **Turto nuvertėjimas**

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, Įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra

vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, yra nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir palyginama su turto balansine verte. Turto nuvertėjimui įvertinti yra sudaroma komisija.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę bei ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas. Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atstatoma anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atstatymo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

### **Straipsnių tarpusavio užskaitos**

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus socialinio draudimo įmokų įsiskolinimą ir atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pavyzdžiui, dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka).

## **III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir tekstinė informacija, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai. Aiškinamojo rašto pastabos neteikiamos, jeigu ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos straipsnio suma yra lygi nuliui.

### **P01 Apskaitos politika ir apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas**

Per ataskaitinį laikotarpį rasta neatitikimų 15 562,25 Eur iš ankstesnių laikotarpių, pastarieji taisomi per ataskaitinius 2023 m. Finansavimo sumos pagal atitinkamus lėšų šaltinius nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms pripažįstamos pajamomis, atsižvelgiant į ilgalaikio turto, atsargų, pinigų likutį ataskaitinio laikotarpio pradžioje, pergrupuojant finansavimo sumas 20 VSAFAS 4 priede. Detali klaidų taisymo informacija pateikiama 7-ojo VSAFAS prieduose: „Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka finansinės būklės ataskaitos straipsniams“ ir „Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams“.

Atsižvelgiant į 7 VSAFAS, 4 lentelėje pateikiama informacija susijusi su ilgalaikio materialiojo turto pergrupavimu.

4 lentelė

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.	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>2 991 395,40</b>	<b>96 570,56</b>	<b>-87 944,07</b>	<b>3 000 021,89</b>
I.	Nematerialusis turtas		5 230,33			5 230,33
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		2 986 165,07	96 570,56	-87 944,07	2 994 791,56
II.1.	Žemė					
II.2.	Pastatai		1 991 364,20			1 991 364,20
II.3.	Infrastruktūros statiniai		121 003,31	89 963,52		210 966,83

II.4.	Kiti statiniai					
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		655 257,41	6 607,04	-81 337,03	580 527,42
II.6.	Transporto priemonės		54 251,15			54 251,15
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		164 289,00		-6 607,04	157 681,96
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės					
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai					
III.	Ilgalaikis finansinis turtas					
IV.	Mineraliniai ištekliai					
V.	Kitas ilgalaikis turtas					
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>					
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		3 073 843,75			3 073 843,75
	IŠ VISO TURTO:		6 065 239,15	96 570,56	-87 944,07	6 073 865,64
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>2 633 768,82</b>			<b>2 633 768,82</b>
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>1 368 095,08</b>			<b>1 368 095,08</b>
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>2 063 375,25</b>	<b>8 626,49</b>		<b>2 072 001,74</b>
I.	Dalininkų kapitalas		71 384,92			71 384,92
II.	Rezervai					
III.	Nuosavybės metodo įtaka					
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1 643 612,67	8 626,49		1 652 239,16
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		462 152,40	4 929,42		467 081,82
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1 181 460,27	3 697,07		1 185 157,34
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>					
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		6 065 239,15	8 626,49		6 073 865,64

Detalesnė informacija apie pergrupavimą pateikiama P04 Ilgalaikio materialiojo turto pastabose.

## P02 Informacija pagal veiklos segmentus

Įstaigos veikla pagal valstybės funkciją priskiriama sveikatos apsaugos segmentui.

Pastebima, kad ataskaitinį laikotarpį lyginant su praėjusiu laikotarpiu patirta daugiau sąnaudų ir išlaidų. Įstaiga apskaitė 1 053 180,68 Eur. (10,1 proc.) daugiau pagrindinės veiklos sąnaudų, tai sudarė Sąnaudų augimą lėmė padidėjusios darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 1 044 091,13 Eur (12,2 proc.) Kitų paslaugų sąnaudos didėjo dėl padidėjusių 40,8 proc. laboratorinių tyrimų, 112,4 proc. pacientų aptarnavimo ligoninėje, 44,1 proc. IT paslaugų ir 23,2 proc. dantų protezų gamybos sąnaudų.

Per ataskaitinį laikotarpį sunaudota 166 578,24 Eur (12 proc.) mažiau COVID vakcinų, medikamentų bei kitų medicininių priemonių, todėl mažėjo sunaudotų atsargų savikaina.



Komunalinių sąnaudų mažėjimą lėmė mažesnės elektros energijos sąnaudos 26 846,11 Eur (55,1 proc.) dėl elektros energijos kainos pokyčio.

Veiklos rezultate išskirtos pagrindinės veiklos kitos sąnaudos, iš jų: 112 537,50 Eur išmokų gydytojų ir rezidentų poreikiams tenkinti, 303,99 Eur reprezentacinių, 45 348,99 Eur veiklos mokesčių sąnaudos ir 468 Eur perduotos atsargos ne viešojo sektoriaus subjektui. Praėjusįjį ataskaitinį laikotarpį 50 000,00 Eur išmokų gydytojų poreikiams tenkinti priskirtos finansavimo sąnaudoms.

Per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos, gautos bei pripažintos pajamos jų paskirstymas, išmokų detalizavimas pateikiamas 3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priede, 5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“ 2 priede ir 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede.

### **P03 Nematerialusis turtas (toliau – NT)**

Per ataskaitinį laikotarpį programinės įrangos neįsigyta, nurašyta – už 1 336,65 Eur, nusidėvėjimas per metus – 4 076,09 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaigoje buvo visiškai nudėvėto, bet dar naudojamo turto, kurio įsigijimo savikaina sudarė 49 068,35 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyti reikšmingi NT nuvertėjimo požymiai.

Informacija apie NT balansinės vertės pagal NT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede.

### **P04 Ilgalaikis materialusis turtas (toliau – IMT)**

Per 2023 m. įsigyta: medicininės įrangos už 62 823,14 Eur, iš jų: sauso vandens masažo sistema už 27 981,25 Eur, kolposkopas už 10 542,73 Eur, kompresinės terapijos aparatas už 6 158,90 Eur ir kita smulkesnė įranga; kompiuterinės įrangos (10 vnt. stacionarių kompiuterių) už 11 192,50 Eur; kitos biuro įrangos (11 vnt. kondicionierių) už 19 752,48 Eur; kito ilgalaikio turto (buitinės technikos) už 1343,26 Eur ir baldų už 2 030,38 Eur; kitų statinių (dyzelinis generatorius) už 70 908,92 Eur.

Iš Savivaldybės biudžeto lėšų neatlygintinai gautas 129 954,00 Eur vertės rentgeno aparatas ir 81 505,68 Eur nebaigtos statybos.

Per ataskaitinį laikotarpį pergrupuota dalis IMT: saulės elektrinė, kuri įsigyta 2022 m. už 98 590,00 Eur, iš mašinų ir įrenginių perkelta į infrastruktūros statinių grupę. Kadangi taikytas dvigubai trumpesnis nusidėvėjimo laikotarpis, amortizacijos suma atstatoma per pergrupavimą; dyzelinis generatorius įsigytas už 70 908,92 Eur iš kitų statinių pergrupuojamas į mašinos ir įrenginiai; bekontaktės termo kameros už 3 388 Eur ir parafino maišymo mašina už 5 082 Eur iš kito ilgalaikio materialiojo turto pergrupuojama į mašinos ir įrenginiai; nebaigta statyba už 81 505,68 Eur iš nebaigtos statybos pergrupuojama į negyvenamųjų pastatų grupę padidinant pastato vertę.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaigoje buvo visiškai nudėvėto, bet dar naudojamo turto, kurio įsigijimo savikaina sudarė 749 211,04 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas IMT nusidėvėjimas už 203 421,95 Eur, o nurašyta už 259 864,82 Eur, iš jų: nusidėvėjusi, sugedusi 235 728,25 Eur medicininė įranga ir sudužusi nenudėvėta 1694,00 Eur bekontaktė termo kamera su dezinfekatoriaus stotele; kompiuterinė įranga 18 534,28 Eur; kita biuro įranga 1 258,69 Eur ir kitas ilgalaikis turtas 2 649,60 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyti reikšmingi IMT nuvertėjimo požymiai. Įstaiga neturi sutarčių, pasirašytų dėl IMT įsigijimo ateityje, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną.

Informacija apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede.

## **P08 Atsargos**

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 656 955,00 Eur (iš jų nemokamai gauta už 198 063,38 Eur): medikamentų, reagentų, medicinos priemonių, medžiagų, inventoriaus, degalų. Atsargos sunaudotos medicininėms paslaugoms teikti.

Kita reikšminga informacija pateikta aiškinamojo rašto P02 „Informacija pagal veiklos segmentus“ pastabose.

Ataskaitinių metų pabaigoje atsargų likučio vertė iki grynosios realizavimo vertės sumažinta nebuvo, nes jų balansinė vertė neviršijo būsimos ekonominės naudos atsargas sunaudojus. Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes rodoma 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede.

## **P09 Išankstiniai apmokėjimai**

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už prekes ir paslaugas 4 716,67 Eur (iš jų: 3 885,31 Eur UAB „Inospectra“, 566,91 Eur individuali R. Jurgelionytės veikla „Žaislų pirklys“, 127,80 Eur UAB „Mediq Lietuva“ ir kt.). Ateinančių laikotarpių sąnaudos 3 361,40 Eur – transporto bei turto draudimo, spaudos prenumeratos sumos.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus rodoma 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede.

## **P10 Gautinos sumos**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinų sumų likutis už suteiktas paslaugas – 977 662,50 Eur, 99,1 proc. jų sudarė Šiaulių TLK įsiskolinimas.

Kitos gautinos sumos – 3 715,35 Eur: permokos Valstybinei mokesčių inspekcijai ir Socialiniam draudimo fondui, atitinkamai 77,06 Eur ir 1 552,09 Eur ir iš ADB "Gjensidige" gautina draudimo išmoka 1 646,00 Eur už sugadintą turta.

Įstaiga pateikia informaciją apie per vienerius metus gautinų sumų balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pateikiama 17-ojo VSAFAS 7 priede.

## **P11 Pinigai**

Pinigų likutis kasoje gruodžio 31 d. buvo 5 996,82 Eur. Kitos lėšos saugomos Įstaigos atsiskaitomosiose sąskaitose Swedbank ir Šiaulių bankuose 2 008 908,92 Eur, iš jų paramos lėšos sudarė 25 732,41 Eur. Iš užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų, savivaldybės ir valstybės biudžeto pinigų likučio nėra.

Informacija apie turimus pinigus pateikiama 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ standarto 8 priede.

## **P12 Finansavimo sumos**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų likutį sudaro 2 720 559,46 Eur, iš jų: iš finansavimo sumų įsigyto IMT neamortizuota vertė 2 638 577,55 Eur, nepanaudotų atsargų 56 249,50 Eur vertė, pinigų ir pinigų ekvivalentų 25 732,41 Eur likutis.

Finansavimo sumos pergrupuojamos dėl ankstesniais laikotarpiais neteisingai pripažintų gautinų finansavimo sumų pokyčio, gautų sumų panaudojimo, dėl ilgalaikio turto pergrupavimo ir nusidėvėjimo perskaičiavimo ir gauto ilgalaikio turto finansavimo lėšų šaltinio pakeitimo.

Informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 ir 5 prieduose.

## P15 Ilgalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikiai įsipareigojimai Šiaulių centro poliklinikoje sudaro: 303 310,09 Eur – tai ilgalaikiai atidėjiniai darbuotojams Darbo kodekso 56 straipsnio 1 dalies 4 punktu įgijusiems teisę į visą senatvės pensiją priskaičiuotų išeitinių išmokų suma. Atidėjinių balansinė vertė nediskontuota, nes atsižvelgiant į pensinio amžiaus darbuotojų, dirbančių Įstaigoje, vidurkį, tikėtina kad dauguma darbuotojų dirbs ne ilgiau kaip 5 metus, o apskaičiuotos diskontavimo sumos 48 866,69 Eur įtaka būtų nereikšminga.

Informacija apie įsipareigojimus ir apie jų pokytį per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 18-ojo VSAFAS 3, 4 prieduose.

## P17 Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikiai įsipareigojimai paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną buvo 816 409,55 Eur. Didžiausią įsipareigojimų dalį sudaro sukauptų atostoginių sąnaudos 739 251,66 Eur.

Mokėtinos sumos tiekėjams 38 147,17 Eur, kuriuos sudaro skolos už paskutinio mėnesio komunalines bei kitas paslaugas, kurių mokėjimo terminas dar nesuėjęs, didžiausi įsipareigojimai pateikiami 5 lentelėje.

5 lentelė

Eil. Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Suma, Eur
1.	AB „Šiaulių energija“	11 362,54
2.	Viešoji įstaiga Šiaulių Respublikinė ligoninė	5 744,82
3.	UAB „Ignitis“	4 812,07
4.	UAB „Šiaurės banga“	2 062,88
5.	UAB „Medicina practica“	1 815,49
6.	UAB „Patologijos diagnostika“	1 575,10
7.	UAB „Energijos skirstymo operatorius“	1 556,49
8.	UAB „Apskaitos gairės“	1 452,00
9.	UAB „Šiaulių vandenys“	1 376,18
10.	UAB „Inkompas“	1 098,68

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2 507,08 Eur, iš jų: mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams 1 369,22 Eur, mokėtinoms sumoms pagal vykdomuosius raštus 628,86 Eur, gydytojų ir slaugos darbuotojų sąjungoms 509,00 Eur, kurios pervestos 2024 m. sausio mėn.

Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede.

## P21 Pagrindinės veiklos pajamos

Įstaigos per ataskaitinį laikotarpį reikšmingo sandorio, sudaryto su Šiaulių teritorinėmis ligonių kasomis, suma buvo 10 282 358,12 Eur, iš jų sumos už viršytas sutartyje nustatytas paslaugų (gydytojų specialistų konsultacijos, dienos stacionaro paslaugos ir medicininės reabilitacijos paslaugos) apimtis sudarė 502 028,30 Eur.

Per ataskaitinius metus uždirbta pagrindinės veiklos kitų pajamų 11 445 778,72 Eur, iš jų; sveikatos priežiūros paslaugų suteikta už 11 445 227,09 Eur.

Informacija apie kitos pagrindinės veiklos pajamas pateikta 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 1 priede.

## P22 Sąnaudos

Reikšminga informacija pateikta aiškinamojo rašto P02 „Informacija pagal veiklos segmentus“ pastabose.

### **P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos**

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos už trumpalaikį indėlį 10 116,44 Eur. Baudų ir delspinigių sumos už sutartinių įsipareigojimų vėlavimą 8 303,45 Eur.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos pateiktos 6-ojo VSAFAS 4 priede.

### **Tarpusavio užskaitos**

Įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktos tarpusavio užskaitos su VSDF Šiaulių skyriumi ir Šiaulių teritorine ligonių kasa.

Atsiskaitymas su VSDF dėl Valstybinio socialinio draudimo įmokų vyksta pagal tarpusavio įsiskolinimų įskaitos aktus, suma 2 052 529,95 Eur.

### **Rizikos valdymas**

Vadovaujantis 17 VSAFAS nuostatomis, pateikiama informacija apie taikomą apskaitos politiką ir metodus, siekiant valdyti arba mažinti šią finansinę riziką:

- palūkanų normos rizika – rizikos nėra, nes Įstaiga tokių įsipareigojimų neturi;
- likvidumo rizika valdoma tinkamai, planuojant pinigų srautus;
- kredito rizikos nėra, Įstaiga neturi kreditų;
- valiutos kurso rizikos nėra, nes visi sandoriai vykdomi nacionaline valiuta Eurais.

Direktorius

Mindaugas Maželis

Vyriausioji finansininkė

Evelina Lapeikienė

**Viešoji įstaiga Šiaulių centro poliklinika**

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

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

Viešoji įstaiga Šiaulių centro poliklinika, 145370959, Vytauto g. 101, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370104  
D/L: 2024-03-05 10:16:18

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
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>3.174.281,46</b>	<b>2.991.395,40</b>
I	Nematerialusis turtas	P03	1.154,20	5.230,33
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1.154,20	5.230,33
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	3.173.127,26	2.986.165,07
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2.059.594,79	1.991.364,20
II.3	Infrastruktūros statiniai		199.275,03	121.003,31
II.4	Kiti statiniai		0,00	
II.5	Mašinos ir įrenginiai		718.635,99	655.257,41
II.6	Transporto priemonės		42.552,95	54.251,15
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		153.068,50	164.289,00
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>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>3.180.609,27</b>	<b>3.073.843,75</b>
I	Atsargos	P08	175.676,80	154.297,83
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		175.676,80	154.297,83
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	P09	8.648,88	2.278,81
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	981.377,85	951.539,23
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	977.662,50	878.367,16
III.5	Sukauptos gautinos sumos			72.547,17
III.6	Kitos gautinos sumos		3.715,35	624,90
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	2.014.905,74	1.965.727,88
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>6.354.890,73</b>	<b>6.065.239,15</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

Viešoji įstaiga Šiaulių centro poliklinika, 145370959, Vytauto g. 101, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P12</b>	<b>2.720.559,46</b>	<b>2.633.768,82</b>
I	Iš valstybės biudžeto		839.660,03	876.509,11
II	Iš savivaldybės biudžeto		924.939,89	731.109,62
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		793.092,74	886.074,26
IV	Iš kitų šaltinių		162.866,80	140.075,83
<b>E</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>1.119.822,64</b>	<b>1.368.095,08</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		303.310,09	334.143,71
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	303.310,09	334.143,71
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		816.512,55	1.033.951,37
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	38.147,17	102.648,12
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2.507,08	238.946,82
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	775.858,30	691.266,51
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			1.089,92
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>2.514.508,63</b>	<b>2.063.375,25</b>
I	Dalininkų kapitalas		71.384,92	71.384,92
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		2.443.123,71	1.991.990,33
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		451.133,38	348.377,66
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.991.990,33	1.643.612,67
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		6.354.890,73	6.065.239,15

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

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Mindaugas Maželis  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Vyriausioji finansininkė  
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Evelina Lapeikienė  
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Šiaulių centro poliklinika, 145370959, Vytauto g. 101, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370104  
D/L: 2024-03-05 10:16:18

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		71.384,92				1.643.612,67	1.714.997,59	
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		348.377,66	348.377,66	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		71.384,92				1.991.990,33	2.063.375,25	
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		451.133,38	451.133,38	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		71.384,92				2.443.123,71	2.514.508,63	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), ieieju privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Mindaugas Maželis

(vardas ir pavardė)

Evelina Lapeikienė

(vardas ir pavardė)



Viešoji įstaiga Šiaulių centro poliklinika, 145370959, Vytauto g. 101, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370104  
D/L: 2024-03-05 10:16:18

**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
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>227.490,02</b>	<b>0,00</b>	<b>227.490,02</b>	<b>734.955,17</b>	<b>-55.981,74</b>	<b>678.973,43</b>
I	Iplaukos		9.559.624,28	0,00	9.559.624,28	8.531.158,73	152.866,24	8.684.024,97
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		222.336,73	0,00	222.336,73	377.317,72	122.186,91	499.504,63
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		10.504,56	0,00	10.504,56	141.071,00	47.931,39	189.002,39
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		148.637,50	0,00	148.637,50	118.841,83	0,00	118.841,83
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		56.467,74	0,00	56.467,74	110.113,87	74.255,52	184.369,39
I.1.4	Iš kitų šaltinių		6.726,93	0,00	6.726,93	7.291,02	0,00	7.291,02
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų					651,09	0,00	651,09
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		9.291.342,08	0,00	9.291.342,08	8.131.426,26	30.679,33	8.162.105,59
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		45.945,47	0,00	45.945,47	21.763,66	0,00	21.763,66
II	Pervestos lėšos		-42.334,96	0,00	-42.334,96	-25.093,00	0,00	-25.093,00
II.1	I valstybės biudžetą					-93,00	0,00	-93,00
II.2	I savivaldybių biudžetus					-25.000,00	0,00	-25.000,00
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-400,00	0,00	-400,00			
II.6	Kitiems subjektams		-41.934,96	0,00	-41.934,96			
III	Išmokos	P02	-9.289.799,30	0,00	-9.289.799,30	-7.771.110,56	-208.847,98	-7.979.958,54
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-7.766.943,12	0,00	-7.766.943,12	-6.734.612,22	0,00	-6.734.612,22
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-103.808,62	0,00	-103.808,62	-179.814,51	0,00	-179.814,51
III.3	Komandiruočių		-182,90	0,00	-182,90	-476,20	0,00	-476,20
III.4	Transporto		-16.102,30	0,00	-16.102,30	-9.052,65	0,00	-9.052,65
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-8.106,94	0,00	-8.106,94	-7.997,00	0,00	-7.997,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-100.727,83	0,00	-100.727,83	-127.164,87	0,00	-127.164,87
III.7	Atsargų įsigijimo		-459.019,59	0,00	-459.019,59	-439.180,55	0,00	-439.180,55
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos					-33,66	0,00	-33,66
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-702.565,40	0,00	-702.565,40	-235.792,91	-208.847,98	-444.640,89
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-132.342,60	0,00	-132.342,60	-36.985,99	0,00	-36.985,99

( tęsinys kitame puslapyje )

Viešoji įstaiga Šiaulių centro poliklinika, 145370959, Vytauto g. 101, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta 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>B</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>-170.013,23</b>	<b>0,00</b>	<b>-170.013,23</b>	<b>-232.955,68</b>	<b>0,00</b>	<b>-232.955,68</b>
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-180.129,67	0,00	-180.129,67	-232.955,68	0,00	-232.955,68
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		10.116,44	0,00	10.116,44			
<b>C</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>-8.298,93</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.298,93</b>	<b>1.584,46</b>	<b>55.981,74</b>	<b>57.566,20</b>
I	Išplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti					1.584,46	55.981,74	57.566,20
IV.1	Iš valstybės biudžeto					358,79	7.355,46	7.714,25
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto					1.225,67	0,00	1.225,67
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų						48.626,28	48.626,28
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		-8.298,93	0,00	-8.298,93			
<b>D</b>	<b>VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>							
<b>I</b>	<b>Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>49.177,86</b>	<b>0,00</b>	<b>49.177,86</b>	<b>503.583,95</b>	<b>0,00</b>	<b>503.583,95</b>
<b>II</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>		<b>1.965.727,88</b>		<b>1.965.727,88</b>	<b>1.462.143,93</b>		<b>1.462.143,93</b>
<b>III</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>		<b>2.014.905,74</b>		<b>2.014.905,74</b>	<b>1.965.727,88</b>		<b>1.965.727,88</b>

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

\_\_\_\_\_  
Vyriausioji finansininkė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Mindaugas Maželis  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Evelina Lapeikienė  
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Šiaulių centro poliklinika, 145370959, Vytauto g. 101, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370104  
D/L: 2024-03-05 10:16:18

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
<b>OKL</b>	<b>Nebalansinės sąskaitos</b>			
<b>IKL</b>	<b>Ilgalaikis turtas</b>	<b>3.174.281,46</b>	<b>2.991.395,40</b>	<b>182.886,06</b>
11	Nematerialusis turtas	1.154,20	5.230,33	-4.076,13
111	Plėtros darbai			
112	Programinė įranga ir jos licencijos	1.154,20	5.230,33	-4.076,13
113	Patentai, autorių ir kitos teisės			
114	Nematerialiosios vertybės			
115	Kitas nematerialusis turtas			
116	Nebaigti projektai			
117	Įsankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą			
118	Prestižas			
12	Ilgalaikis materialusis turtas	3.173.127,26	2.986.165,07	186.962,19
1201	Žemė			
12011	Laisva valstybinė žemė			
12012	Sklypai (valstybinė žemė)			
12013	Sklypai (savivaldybių žemė)			
1202	Pastatai	2.059.594,79	1.991.364,20	68.230,59
12021	Gyvenamieji pastatai			
12022	Negyvenamieji pastatai	2.059.594,79	1.991.364,20	68.230,59
1203	Infrastruktūros statiniai	199.275,03	121.003,31	78.271,72
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
12041	Kultūros paveldo statiniai			
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			
1205	Mašinos ir įrenginiai	718.635,99	655.257,41	63.378,58
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai			
12052	Ginkluotė ir karinė technika			
12053	Medicinos įranga	598.980,33	512.273,02	86.707,31
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai	119.655,66	142.984,39	-23.328,73
1206	Transporto priemonės	42.552,95	54.251,15	-11.698,20
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės			
12071	Muziejinės vertybės			
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai			
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			
1208	Baldai ir biuro įranga	123.840,56	73.063,33	50.777,23
12081	Baldai	25.918,71	28.719,76	-2.801,05
12082	Kompiuterinė įranga	31.097,77	40.048,88	-8.951,11
12083	Kita biuro įranga	66.824,08	4.294,69	62.529,39
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	11.506,82	69.074,15	-57.567,33
12091	Scenos meno priemonės			
12092	Bibliotekų fondai			
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	11.506,82	69.074,15	-57.567,33
1210	Nebaigta statyba ir įsankstiniai apmokėjimai	17.721,12	22.151,52	-4.430,40
12101	Nebaigta statyba	17.721,12	22.151,52	-4.430,40
12102	Įsankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą			
1211	Kiti statiniai			
1212	Kitos vertybės			
16	Ilgalaikis finansinis turtas			
161	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			
1611	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus			
1612	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus			
1613	Investicijos į kitus subjektus			
162	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
1621	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą			
1622	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			
163	Po vieno metų gautinos sumos			
1631	Ilgalaikės paskolos			
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos			

Viešojo įstaiga Šiaulių centro poliklinika, 145370959, Vytauto g. 101, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			
17	Mineraliniai išteklių			
18	Kitas ilgalaikis turtas			
19	Biologinis turtas			
191	Gyvūnai			
192	Medynai			
193	Parkų ir skverų želdiniai			
194	Daugiamiečiai sodiniai			
195	Pasėliai			
196	Kitas biologinis turtas			
197	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą			
<b>2KL</b>	<b>Trumpalaikis turtas</b>	<b>3.180.609,27</b>	<b>3.073.843,75</b>	<b>106.765,52</b>
20	Atsargos	175.676,80	154.297,83	21.378,97
200	Strateginės ir neličiamosios atsargos	12.158,13	19.815,16	-7.657,03
201	Medžiagos ir žaliavos	163.518,67	134.482,67	29.036,00
202	Ūkinis inventorių			
203	Nebaigta gaminti produkcija			
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			
205	Pagaminta produkcija			
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			
21	Išankstiniai apmokėjimai	8.648,88	2.278,81	6.370,07
211	Išankstiniai apmokėjimai	4.716,67	46,20	4.670,47
212	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	3.932,21	2.232,61	1.699,60
22	Per vienus metus gautinos sumos	981.377,85	951.539,23	29.838,62
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
2211	Po vienu metų gautinų sumų einamųjų metų dalis			
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
222	Gautinos finansavimo sumos			
223	Gautinos mokesčių sumos			
224	Gautinos socialinės įmokos			
225	Gautinos sumos už turto naudojimą			
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas	977.662,50	878.367,16	99.295,34
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos			
228	Sukauptos gautinos sumos		72.547,17	-72.547,17
229	Kitos gautinos sumos	3.715,35	624,90	3.090,45
23	Trumpalaikės investicijos			
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			
232	Trumpalaikiai terminuoti indėliai			
233	Kitos trumpalaikės investicijos			
24	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2.014.905,74	1.965.727,88	49.177,86
241	Pinigai bankų sąskaitose	2.008.908,92	1.962.697,85	46.211,07
242	Grynjieji pinigai	5.996,82	3.030,03	2.966,79
243	Pinigai įsaldyose sąskaitose			
244	Pinigai kelyje			
245	Piniginiai dokumentai			
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			
<b>3KL</b>	<b>Grynasis turtas</b>	<b>-2.514.508,63</b>	<b>-2.063.375,25</b>	<b>-451.133,38</b>
31	Sukauptas perviršis ar deficitas	-2.443.123,71	-1.991.990,33	-451.133,38
32	Rezervai			
321	Tikrosios vertės rezervas			
322	Kiti rezervai			
33	Dalininkų kapitalas	-71.384,92	-71.384,92	0,00
<b>4KL</b>	<b>Finansavimo sumos</b>	<b>-2.720.559,46</b>	<b>-2.633.768,82</b>	<b>-86.790,64</b>
41	Finansavimo sumos (gautinos)			
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautinos)			
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautinos)			
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos)			
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)			
416	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautinos)			
42	Finansavimo sumos (gautos)	-2.720.559,46	-2.633.768,82	-86.790,64
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)			
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)			

Viešoji įstaiga Šiaulių centro poliklinika, 145370959, Vytauto g. 101, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)		-1.762,70	1.762,70
4221	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)		-1.762,70	1.762,70
4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)	-793.092,74	-884.311,56	91.218,82
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-793.092,74	-851.214,73	58.121,99
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)		-33.096,83	33.096,83
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-839.660,03	-876.509,11	36.849,08
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-839.660,03	-872.973,42	33.313,39
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)		-3.535,69	3.535,69
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-924.939,89	-731.109,62	-193.830,27
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-924.939,89	-730.431,79	-194.508,10
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)		-677,83	677,83
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)	-162.866,80	-140.075,83	-22.790,97
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-137.134,39	-121.070,35	-16.064,04
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)	-25.732,41	-19.005,48	-6.726,93
<b>5KL</b>	<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>	<b>-303.310,09</b>	<b>-334.143,71</b>	<b>30.833,62</b>
51	Ilgalaikiai atidėjiniai	-303.310,09	-334.143,71	30.833,62
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
521	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			
522	Ilgalaikės užsienio paskolos			
523	Ilgalaikės vidaus paskolos			
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
<b>6KL</b>	<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>	<b>-816.512,55</b>	<b>-1.033.951,37</b>	<b>217.438,82</b>
61	Trumpalaikiai atidėjiniai			
611	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis			
612	Trumpalaikiai atidėjiniai			
62	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
621	Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popierius einamųjų metų dalis			
622	Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis			
623	Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis			
624	Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
625	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
63	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
631	Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			
632	Trumpalaikės užsienio paskolos			
633	Trumpalaikės vidaus paskolos			
634	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
64	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
641	Mokėtinos subsidijos			
642	Mokėtinos dotacijos			
643	Mokėtinos finansavimo sumos			
6431	Mokėtinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			
6432	Mokėtinos finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			
6433	Kitos mokėtinos finansavimo sumos			
65	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
66	Mokėtinos socialinės išmokos			
661	Mokėtinos valstybinio socialinio draudimo išmokos			
662	Mokėtinos socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			
663	Mokėtinos socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			
664	Mokėtinos socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			
665	Mokėtinos sumos pensijų fondams			
666	Kitos mokėtinos socialinės išmokos			
67	Gražintini mokesčiai ir įmokos			
671	Gražintini mokesčiai			
672	Gražintinos socialinių įmokų permokos			
673	Gražintinos sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir netesybų permokos			
674	Kitos gražintinos permokos			
68	Pervestinos sumos			
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			
682	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus			
683	Pervestinos sumos išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			
685	Kitos pervestinos sumos			
686	Gražintinos finansavimo sumos			
69	Mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla	-816.512,55	-1.033.951,37	217.438,82
691	Tiekėjams mokėtinos sumos	-38.147,17	-102.648,12	64.500,95
692	Mokėtinos sumos darbuotojams	-2.507,08	-238.946,82	236.439,74
693	Mokėtini veiklos mokesčiai			
694	Gauti išankstiniai mokėjimai			
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-775.858,30	-692.356,43	-83.501,87
<b>7KL</b>	<b>Pajamos</b>	<b>-11.912.497,13</b>	<b>-10.771.179,06</b>	<b>-1.141.318,07</b>
70	Finansavimo pajamos	-456.601,97	-868.372,37	411.770,40
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-291.679,05	-429.763,74	138.084,69

Viešoji įstaiga Šiaulių centro poliklinika, 145370959, Vytauto g. 101, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praeįsęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-164.922,92	-438.608,63	273.685,71
71	Mokesčių pajamos			
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos			
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			
714	Pervestinos mokesčių sumos išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
715	Gražintinos mokesčių sumos			
72	Socialinių įmokų pajamos			
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			
722	Pervestinos socialinės įmokos			
73	Turto naudojimo pajamos	-551,63		-551,63
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos	-551,63		-551,63
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą			
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
735	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos	-11.445.227,09	-9.902.765,89	-1.542.461,20
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-11.445.227,09	-9.902.765,89	-1.542.461,20
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į valstybės biudžetą			
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į savivaldybių biudžetus			
744	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
745	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
75	Sumų už konfiskuotą turta, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos			
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-10.116,44	-40,80	-10.075,64
761	Palūkanų pajamos	-10.116,44		-10.116,44
762	Baudų ir delspinigių pajamos		-40,80	40,80
763	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			
764	Vertybinių popierių perkainojimo pelnas			
765	Dividendai			
766	Finansinio turto perleidimo pelnas			
767	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
77	Kitos pajamos			
771	Rinkliavų pajamos			
772	Kitos pajamos			
<b>8KL</b>	<b>Sąnaudos</b>	<b>11.476.926,00</b>	<b>10.422.751,54</b>	<b>1.054.174,46</b>
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			
82	Socialinių išmokų sąnaudos			
821	Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos			
822	Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos			
823	Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos			
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių išmokų sąnaudos			
825	Kitų socialinių išmokų sąnaudos			
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos	400,00	50.000,00	-49.600,00
831	Subsidijų sąnaudos			
832	Dotacijų sąnaudos			
833	Finansavimo sąnaudos	400,00	50.000,00	-49.600,00
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	11.468.222,55	10.365.441,87	1.102.780,68
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	9.443.185,18	8.417.602,22	1.025.582,96
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	167.422,89	148.914,72	18.508,17
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	207.498,04	199.999,69	7.498,35
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	129.767,71	157.774,52	-28.006,81
8705	Komandiruočių sąnaudos	182,90	476,20	-293,30
8706	Transporto sąnaudos	15.668,03	15.204,30	463,73
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	8.209,94	6.571,00	1.638,94
8708	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos	123.170,66	125.494,18	-2.323,52
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos	18.206,72		18.206,72
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	610.609,29	801.415,90	-190.806,61
8711	Nuomos sąnaudos		351,29	-351,29
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	585.642,71	491.637,85	94.004,86
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	158.658,48		158.658,48
88	Kitos veiklos sąnaudos			
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	8.303,45	7.309,67	993,78
891	Palūkanų sąnaudos			
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos	8.303,45	7.309,67	993,78
893	Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai			
895	Finansinio turto perleidimo nuostoliai			
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos			
<b>9KL</b>	<b>Specialiosios sąskaitos</b>	<b>-15.562,25</b>		<b>-15.562,25</b>
91	Nuosavybės metodo įtaka			
911	Kontroliuojamų subjektų rezultatas			
912	Asocijuotųjų subjektų rezultatas			
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka	-15.562,25		-15.562,25
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			
922	Praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka	-15.562,25		-15.562,25
93	Pelno mokesčiai			

Viešoji įstaiga Šiaulių centro poliklinika, 145370959, Vytauto g. 101, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370104  
D/L: 2024-03-05 10:16:18

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
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>11.902.380,69</b>	<b>10.771.138,26</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		456.601,97	868.372,37
I.1	Iš valstybės biudžeto		37.837,75	408.209,94
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		184.099,06	122.338,63
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		63.401,31	221.455,95
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		171.263,85	116.367,85
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		11.445.778,72	9.902.765,89
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	11.445.778,72	9.902.765,89
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS</b>	<b>P02</b>	<b>-11.468.622,55</b>	<b>-10.415.441,87</b>
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-9.610.608,07	-8.566.516,94
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-207.498,04	-199.999,69
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-129.767,71	-157.774,52
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-182,90	-476,20
V	TRANSPORTO		-15.668,03	-15.204,30
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-8.209,94	-6.571,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-123.170,66	-125.494,18
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-18.206,72	
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-610.609,29	-801.415,90
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			-351,29
XII	FINANSAVIMO		-400,00	-50.000,00
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-585.642,71	-491.637,85
XIV	KITOS		-158.658,48	
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>433.758,14</b>	<b>355.696,39</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			<b>-49,86</b>
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			-49,86
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>P23</b>	<b>1.812,99</b>	<b>-7.268,87</b>
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>	<b>P01</b>	<b>15.562,25</b>	
<b>G</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>451.133,38</b>	<b>348.377,66</b>
<b>I</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>451.133,38</b>	<b>348.377,66</b>
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Mindaugas Maželis  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Vyriausioji finansininkė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Evelina Lapeikienė  
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Šiaulių centro poliklinika, 145370959, Vytauto g. 101, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370104  
D/L: 2024-03-05 10:16:18

**Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas**

**1 Bendroji informacija**

Viešoji įstaiga Šiaulių centro poliklinika ,  
145370959, Viešoji įstaiga

Adresas: Vytauto g. 101, Šiaulių m., Šiaulių  
m. sav.

Subjektas užsiima

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
321	314

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: -2147370104  
D/L: 2024-03-05 10:16:18

2 Apskaitos politika

1 Finansinių ataskaitų forma

Metinė finansinė ataskaita

2 Finansinių ataskaitų valiuta

EUR

3 Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto apskaitos politika parengta vadovaujantis 13-ajame apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Nematerialusis turtas“ (toliau – 13-asis VSAFAS), o nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai bei taisyklės – 22-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Turto nuvertėjimas“ (toliau – 22-asis VSAFAS) nustatyta tvarka.

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po pirktos ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t. y., kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialiųjų turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Tam tikro nematerialiojo turto vienetui amortizacija pradeda skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vienetui nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatomas atsižvelgiant į sutartis ar kitus sandorius, neturi būti ilgesnis už šių sandorių galiojimo laikotarpį. Kitam nematerialiajam turtui taikomas nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, patvirtintus Šiaulių miesto savivaldybės tarybos.

4 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika parengta vadovaujantis 12-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Ilgalaikis materialusis turtas“ (toliau – 12-asis VSAFAS), o ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai bei taisyklės – 22-ajame VSAFAS nustatyta tvarka.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

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

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal Šiaulių miesto savivaldybės tarybos patvirtintus ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus.

5 Biologinis turtas

6 Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ (toliau – 14-asis VSAFAS), o ilgalaikio materialiojo turto apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys ir investicijos į kontroliuojamus subjektus“ (toliau 15-asis VSAFAS) ir 17-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ (toliau – 17-asis VSAFAS).

Finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Ilgalaikiams finansiniams turtui priskiriama: ilgalaikės investicijos į nuosavybės vertybinius popierius; po vienu metų gautinos sumos; kitas ilgalaikis finansinis turtas.

Trumpalaikiams finansiniams turtui priskiriama: per vienus metus gautinos sumos (įskaitant ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalį); pinigai ir pinigų ekvivalentai; kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Investicijos į kontroliuojamuosius, asocijuotuosius ir kitus subjektus apskaitoje pirminio pripažinimo momentu registruojamos savikainos metodu (įsigijimo savikaina), o vėliau bei parodomoms finansinėse ataskaitose savikainos ar nuosavybės metodu.

7 Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Atsargos“ (toliau – 8-asis VSAFAS). Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Grynoji realizavimo vertė nenustatinėjama, kai atsargas ketinama sunaudoti per šį metų laikotarpį.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Šiaulių Apskaitos centras ir įstaigos, kurių buhalterinė apskaita yra tvarkoma centralizuotai Šiaulių Apskaitos centro, taiko konkrečių kainų arba FIFO įkainojimo metodą. Atsargų įkainojimo metodo pasirinkimas priklauso nuo atsargų pobūdžio.

Sudarant finansines ataskaitas, atsargos gali būti nukainuojamos iki grynosios realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, paskirsčius ar panaudojus. Kai atsargos parduodamos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis laikotarpiu, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduosas naudoti ūkinis inventorių. Atiduosas naudoti inventorių vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventorių kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėje sąskaitose.

8 Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Finansavimo sumos“ (toliau – 20-asis VSAFAS). Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – savivaldybės iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos (finansinė parama), užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų bei iš kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas Poliklinikos įstatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą paveldimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turtą. Gautinos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos kai Poliklinikos darbuotojai užtikrina, kad tenkinamos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiams turtui įsigyti, kad finansavimo sumos bus suteiktos.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiams turtui įsigyti; finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiams turtui yra gaunamos kaip nemokamai gautos ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turtą. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms yra skirtos atskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiams turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, apskaitoje sąnaudomis neprapažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas.

Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, registruojamos kaip sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas. Jei Poliklinika iš savo uždibrto pajamų finansuoja kitą viešojo sektoriaus subjektą arba ne viešojo sektoriaus subjektą, apskaitoje užregistruoja finansavimo sąnaudas.

9 Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praityje Poliklinika turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o tikėtina informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtą įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte (toliau – Aiškinamasis raštas). Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno atskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

10 Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Registruojant apskaitoje nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

11 Segmentai

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Segmentai“, (toliau – 25-asis VSAFAS).

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370104  
D/L: 2024-03-05 10:16:18

2 Apskaitos politika

Poliklinika tvarko apskaitą pagal segmentus. Segmentai – veiklos dalys, apimančios vienas ar daugiau teikiamas viešąsias paslaugas pagal vykdomas valstybės funkcijas, programas ir valstybės biudžetų išlaidų ekonomines klasifikacijas. Poliklinika išskiria šiuos segmentus: bendrųjų valstybės paslaugų; gynybos; viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos; ekonomikos; aplinkos apsaugos; būsto ir komunalinio ūkio; sveikatos apsaugos; poilsio, kultūros ir religijos; švietimo; socialinės apsaugos.
Poliklinika turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų, sąnaudų ir pajamų apskaitą tvarko pagal segmentus, t. y. taip, kad galėtų pagal segmentus teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus.
Poliklinika apie kiekvieną segmentą aiškinamajame rašte turi pateikti segmentui tenkančias pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus
Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos ir sąnaudos, kurių priskyrimo prie segmento pagrindas yra neaiškus, priskiriami prie didžiausią veiklos dalį sudarančio segmento.

12 Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

--

13 Kitos pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės apskaitos politikoje nustatyti vadovaujantis 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ (toliau – 10-asis VSAFAS) ir 20-ajame VSAFAS nustatyta tvarka.
Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias ūkines operacijas, panaudojant detalizuojančius požymius būtina nurodyti, kokios valstybės funkcijos ir kurios programos vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos.
Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad Poliklinika gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.
Pajamomis laikoma tik Poliklinikos gaunama ekonominė nauda. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra gaunama ekonominė nauda. Jei Poliklinika yra atsakinga už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į biudžetą ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais, registruojant pajamas kartu registruojamos į biudžetą pervestinos sumos.
Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

14 Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Sąnaudos“ (toliau – 11-asis VSAFAS). Sąnaudų, susijusių su konkrečiu turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.
Sąnaudų apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.
Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinos sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.

15 Valstybės skolos ir kitos skolinimosi išlaidos

--

16 Operacijos užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame viešojo sektoriaus ir finansinės atskaitomybės standarte „Sandoriai užsienio valiuta“ (toliau – 21-asis VSAFAS).
Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje Buhalterinės apskaitos įstatyme nustatyta tvarka. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.
Valiutinių straipsnių likučiai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje perskaičiuojami pagal Buhalterinės apskaitos įstatyme numatytą tvarką.

17 Straipsnių tarpusavio užskaitos

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus socialinio draudimo įmokų įsiskolinimą ir atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pavyzdžiui, dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka).
Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

18 Kiti apskaitos principai

--

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

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
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>2,991,395.40</b>			<b>2,991,395.40</b>
I	Nematerialusis turtas		5,230.33			5,230.33
I.1	Pleštos darbai					
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		5,230.33			5,230.33
I.3	Kitas nematerialusis turtas					
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai					
I.5	Prestižas					
II	Ilgalaikis materialusis turtas		2,986,165.07			2,986,165.07
II.1	Zemė					
II.2	Pastatai		1,991,364.20			1,991,364.20
II.3	Infrastruktūros statiniai		121,003.31			121,003.31
II.4	Kiti statiniai					
II.5	Mašinos ir įrenginiai		655,257.41			655,257.41
II.6	Transporto priemonės		54,251.15			54,251.15
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		164,289.00			164,289.00
II.8	Kultūros ir kitos vertybės					
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0.00			0.00
III	Ilgalaikis finansinis turtas					
IV	Mineraliniai išteklių					
V	Kitas ilgalaikis turtas					
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>					
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>3,073,843.75</b>			<b>3,073,843.75</b>
I	Atsargos		154,297.83			154,297.83
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos					
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		154,297.83			154,297.83
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		2,278.81			2,278.81
III	Per vienus metus gautinos sumos		951,539.23			951,539.23
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		878,367.16			878,367.16
III.5	Sukauptos gautinos sumos		72,547.17			72,547.17
III.6	Kitos gautinos sumos		624.90			624.90
IV	Trumpalaikės investicijos					
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		1,965,727.88			1,965,727.88
	<b>IŠ VISO TURTO</b>		<b>6,065,239.15</b>			<b>6,065,239.15</b>
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>2,633,768.82</b>			<b>2,633,768.82</b>
I	Iš valstybės biudžeto		876,509.11			876,509.11
II	Iš savivaldybės biudžeto		731,109.62			731,109.62
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		886,074.26			886,074.26
IV	Iš kitų šaltinių		140,075.83			140,075.83
<b>E</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		<b>1,368,095.08</b>			<b>1,368,095.08</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		334,143.71			334,143.71
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai					
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		334,143.71			334,143.71
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai					
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1,033,951.37			1,033,951.37
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai					
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis					
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai					
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 mokėtinės sumos		102,648.12			102,648.12
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		238,946.82			238,946.82
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		691,266.51			691,266.51
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1,089.92			1,089.92
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>2,063,375.25</b>			<b>2,063,375.25</b>
I	Dalininkų kapitalas		71,384.92			71,384.92
II	Rezervai					
II.1	Tikrosios vertės rezervas					
II.2	Kiti rezervai					
III	Nuosavybės metodo įtaka					
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		1,991,990.33			1,991,990.33
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		348,377.66	28,090.17	-12,527.92	363,939.91
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1,643,612.67	-28,090.17	12,527.92	1,628,050.42
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>					
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES</b>		<b>6,065,239.15</b>			<b>6,065,239.15</b>

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
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>10.771.138,26</b>	<b>28.090,17</b>	<b>-12.527,92</b>	<b>10.786.700,51</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		868.372,37	28.090,17	-12.527,92	883.934,62
I.1	Iš valstybės biudžeto		408.209,94	28.090,17		436.300,11
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		122.338,63		-4.621,47	117.717,16
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		221.455,95		-6.328,32	215.127,63
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		116.367,85		-1.578,13	114.789,72
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS					
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		9.902.765,89			9.902.765,89
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		9.902.765,89			9.902.765,89
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma					
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS</b>		<b>-10.415.441,87</b>			<b>-10.415.441,87</b>
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-8.566.516,94			-8.566.516,94
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-199.999,69			-199.999,69
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-157.774,52			-157.774,52
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-476,20			-476,20
V	TRANSPORTO		-15.204,30			-15.204,30
VI	KAVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-6.571,00			-6.571,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-125.494,18			-125.494,18
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ					
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-801.415,90			-801.415,90
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ					
XI	NUOMOS		-351,29			-351,29
XII	FINANSAVIMO		-50.000,00			-50.000,00
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-491.637,85			-491.637,85
XIV	KITOS					
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>355.696,39</b>	<b>28.090,17</b>	<b>-12.527,92</b>	<b>371.258,64</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-49,86</b>			<b>-49,86</b>
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS					
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS					
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS		-49,86			-49,86
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-7.268,87</b>			<b>-7.268,87</b>
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>					
<b>G</b>	<b>PĖLNŲ MOKESTIS</b>					
<b>H</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>348.377,66</b>	<b>28.090,17</b>	<b>-12.527,92</b>	<b>363.939,91</b>
<b>I</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>					
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>348.377,66</b>	<b>28.090,17</b>	<b>-12.527,92</b>	<b>363.939,91</b>
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI					
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI					

Viešoji įstaiga Šiaulių centro poliklinika, 145370959, Vytauto g. 101, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370104  
D/L: 2024-03-05 10:16:18

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							-11.468.622,55				-11.468.622,55
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-9.610.608,07				-9.610.608,07
1.2	Nusidėjėjimo ir amortizacijos							-207.498,04				-207.498,04
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-129.767,71				-129.767,71
1.4	Komandiruočių							-182,90				-182,90
1.5	Transporto							-15.668,03				-15.668,03
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							-8.209,94				-8.209,94
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-123.170,66				-123.170,66
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							-18.206,72				-18.206,72
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-610.609,29				-610.609,29
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo							-400,00				-400,00
1.13	Kitų paslaugų							-585.642,71				-585.642,71
1.14	Kitos							-158.658,48				-158.658,48
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos							-9.289.799,30				-9.289.799,30
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-7.766.943,12				-7.766.943,12
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-103.808,62				-103.808,62
3.1.3	Komandiruočių							-182,90				-182,90
3.1.4	Transporto							-16.102,30				-16.102,30
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							-8.106,94				-8.106,94
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-100.727,83				-100.727,83
3.1.7	Atsargų įsigijimo							-459.019,59				-459.019,59
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							-702.565,40				-702.565,40
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos							-132.342,60				-132.342,60

Viešoji įstaiga Šiaulių centro poliklinika, 145370959, Vytauto g. 101, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370104  
D/L: 2024-03-05 10:16:18

PRAEJUSIO 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							-10.415.441,87				-10.415.441,87
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-8.566.516,94				-8.566.516,94
1.2	Nusidėėjimo ir amortizacijos							-199.999,69				-199.999,69
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-157.774,52				-157.774,52
1.4	Komandiruočių							-476,20				-476,20
1.5	Transporto							-15.204,30				-15.204,30
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							-6.571,00				-6.571,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-125.494,18				-125.494,18
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-801.415,90				-801.415,90
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos							-351,29				-351,29
1.12	Finansavimo							-50.000,00				-50.000,00
1.13	Kitų paslaugų							-491.637,85				-491.637,85
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos							-7.979.958,54				-7.979.958,54
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-6.734.612,22				-6.734.612,22
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-179.814,51				-179.814,51
3.1.3	Komandiruočių							-476,20				-476,20
3.1.4	Transporto							-9.052,65				-9.052,65
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							-7.997,00				-7.997,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-127.164,87				-127.164,87
3.1.7	Atsargų įsigijimo							-439.180,55				-439.180,55
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos							-33,66				-33,66
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							-444.640,89				-444.640,89
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos							-36.985,99				-36.985,99

Viešoji įstaiga Šiaulių centro poliklinika, 145370959, Vytauto g. 101, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370104  
D/L: 2024-03-05 10:16:18

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		Prestizas	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		55.005,00							55.005,00
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-1.336,65							-1.336,65
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto		-1.336,65							-1.336,65
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		53.668,35							53.668,35
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		49.068,35							49.068,35
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-49.774,67		X		X	X		-49.774,67
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-4.076,09		X		X	X		-4.076,09
10	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X	1.334,91		X		X	X		1.334,91
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X	1.334,91		X		X	X		1.334,91
11	Pergrupavimai (+/-)	X	1,70		X		X	X		1,70
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-52.514,15		X		X	X		-52.514,15
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 Šiaulių centro poliklinika, 145370959, Vytauto g. 101, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370104  
D/L: 2024-03-05 10:16:18

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)		1.154,20							1.154,20
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		5.230,33							5.230,33
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 Šiaulių centro poliklinika, 145370959, Vytauto g. 101, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370104  
D/L: 2024-03-05 10:16:18

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
Programinė įranga ir jos licencijos	1	2

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370104  
D/L: 2024-03-05 10:16:18

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	3.509.383,57	149.008,63		1.878.392,77	121.684,44	490.647,17		6.149.116,58
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)	12.078,99		70.908,92	192.777,14		34.318,62	81.505,68	391.589,35
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina	12.078,99		70.908,92	62.823,14		34.318,62		180.129,67
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina				129.954,00			81.505,68	211.459,68
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)				-237.422,25		-22.442,57		-259.864,82
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto				-237.422,25		-22.442,57		-259.864,82
4	Pergrupavimai (+/-)	81.505,68	98.590,00	-70.908,92	-19.211,08		-8.470,00	-81.505,68	0,00
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	3.602.968,24	247.598,63	0,00	1.814.536,58	121.684,44	494.053,22	0,00	6.280.841,11
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina				569.293,09	51.494,44	128.423,51		749.211,04
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-1.518.019,37	-28.005,32		-1.223.135,36	-67.433,29	-325.783,73	X	-3.162.377,07
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma							X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-25.354,08	-7.994,73		-118.935,85	-11.698,20	-39.439,09	X	-203.421,95
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)				236.319,02		22.308,42	X	258.627,44
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto				236.319,02		22.308,42	X	258.627,44
11	Pergrupavimai (+/-)		-12.323,55		9.851,60		2.504,12	X	32,17
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-1.543.373,45	-48.323,60		-1.095.900,59	-79.131,49	-340.410,28	X	-3.107.139,41
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje						-574,44		-574,44
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)						-574,44		-574,44
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	2.059.594,79	199.275,03	0,00	718.635,99	42.552,95	153.068,50	0,00	3.173.127,26
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolė riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	1.991.364,20	121.003,31		655.257,41	54.251,15	164.289,00		2.986.165,07
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolė riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

Viešoji įstaiga Šiaulių centro poliklinika, 145370959, Vytauto g. 101, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370104  
D/L: 2024-03-05 10:16:18

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

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

Pastabos:

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

Viešoji įstaiga Šiaulių centro poliklinika, 145370959, Vytauto g. 101, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370104  
D/L: 2024-03-05 10:16:18

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

<b>Ilgalaikio materialiojo turto grupės</b>	<b>Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais)</b>	<b>Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais)</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Pastatai	12	120
Infrastruktūros statiniai	5	80
Mašinos ir įrenginiai	5	15
Transporto priemonės	5	7
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	5	20

Viešoji įstaiga Šiaulių centro poliklinika, 145370959, Vytauto g. 101, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370104  
D/L: 2024-03-05 10:16:18

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Hgalaisk materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		154.297,83						154.297,83
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		656.955,00				161,00		657.116,00
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		458.891,62				161,00		459.052,62
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		198.063,38						198.063,38
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-635.737,03						-635.737,03
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)		-757,05						-757,05
3.3	Sunaudota veikloje		-616.916,72						-616.916,72
3.4	Kiti nurašymai		-18.063,26						-18.063,26
4	Pergrupavimai (+/-)		161,00				-161,00		0,00
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		175.676,80				0,00		175.676,80
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)								
11.3	Sunaudota veikloje								
11.4	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)		175.676,80				0,00		175.676,80
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		154.297,83						154.297,83

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Viešojo įstaiga Šiaulių centro poliklinika, 145370959, Vytauto g. 101, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370104  
D/L: 2024-03-05 10:16:18

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	8.648,88	2.278,81
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	4.716,67	46,20
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	3.932,21	2.232,61
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	8.648,88	2.278,81

Viešoji įstaiga Šiaulių centro poliklinika, 145370959, Vytauto g. 101, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370104  
D/L: 2024-03-05 10:16:18

**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)	981.377,85	975.042,06	6.335,79	951.539,23	868.152,91	
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	977.662,50	973.412,91	4.249,59	878.367,16	868.049,71	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	977.662,50	973.412,91	4.249,59	878.367,16	868.049,71	
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				72.547,17		
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos				72.547,17		
1.6	Kitos gautinos sumos	3.715,35	1.629,15	2.086,20	624,90	103,20	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	981.377,85	975.042,06	6.335,79	951.539,23	868.152,91	

Viešoji įstaiga Šiaulių centro poliklinika, 145370959, Vytauto g. 101, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370104  
D/L: 2024-03-05 10:16:18

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
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)	2.014.905,74		1.965.727,88	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	2.008.908,92		1.962.697,85	
3.2	Pinigai kasoje	5.996,82		3.030,03	
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	2.014.905,74		1.965.727,88	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				



Viešoji įstaiga Šiaulių centro poliklinika, 145370959, Vytauto g. 101, Šiaulių m., Šiaulių m. 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
<b>1</b>	<b>Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)</b>	<b>876.509,11</b>	<b>10.504,56</b>	<b>-3.505,42</b>	<b>12.024,58</b>			<b>-37.369,75</b>
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	872.973,42		-13.524,10	12.024,58			-31.345,87
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	3.535,69	10.504,56	10.018,68				-6.023,88
<b>2</b>	<b>Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)</b>	<b>731.109,62</b>	<b>148.637,50</b>	<b>17.832,03</b>	<b>211.459,80</b>			<b>-184.099,06</b>
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	730.431,79		18.509,86	211.459,80			-35.461,56
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	677,83	148.637,50	-677,83				-148.637,50
<b>3</b>	<b>Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)</b>	<b>886.074,26</b>	<b>56.467,74</b>	<b>-42.023,13</b>				<b>-62.909,22</b>
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	852.977,43		-7.237,10				-52.647,59
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	33.096,83	56.467,74	-34.786,03				-10.261,63
<b>4</b>	<b>Iš kitų šaltinių</b>	<b>140.075,83</b>	<b>6.726,93</b>	<b>-14.459,46</b>	<b>186.038,80</b>	<b>-289,05</b>		<b>-171.262,98</b>
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	121.070,35		1.577,27	186.038,80	-289,05		-171.262,98
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	19.005,48	6.726,93	-16.036,73				
<b>5</b>	<b>Iš viso finansavimo sumų</b>	<b>2.633.768,82</b>	<b>222.336,73</b>	<b>-42.155,98</b>	<b>409.523,18</b>	<b>-289,05</b>		<b>-455.641,01</b>

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

Viešoji įstaiga Šiaulių centro poliklinika, 145370959, Vytauto g. 101, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370104  
D/L: 2024-03-05 10:16:18

**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)	-468,00		-18.035,05		839.660,03
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	-468,00				839.660,03
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			-18.035,05		0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					924.939,89
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					924.939,89
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)			-44.516,91		793.092,74
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					793.092,74
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			-44.516,91		0,00
4	Iš kitų šaltinių			16.036,73		162.866,80
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					137.134,39
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			16.036,73		25.732,41
5	Iš viso finansavimo sumų	-468,00		-46.515,23		2.720.559,46

Viešoji įstaiga Šiaulių centro poliklinika, 145370959, Vytauto g. 101, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370104  
D/L: 2024-03-05 10:16:18

**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)	18.035,05	858.474,06	876.509,11	0,00	839.660,03	839.660,03
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		731.109,62	731.109,62		924.939,89	924.939,89
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)	44.516,91	841.557,35	886.074,26	0,00	793.092,74	793.092,74
4	Iš kitų šaltinių	-16.036,73	156.112,56	140.075,83	0,00	162.866,80	162.866,80
5	<b>Iš viso</b>	<b>46.515,23</b>	<b>2.587.253,59</b>	<b>2.633.768,82</b>	<b>0,00</b>	<b>2.720.559,46</b>	<b>2.720.559,46</b>

Viešoji įstaiga Šiaulių centro poliklinika, 145370959, Vytauto g. 101, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370104  
D/L: 2024-03-05 10:16:18

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.*	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys		700,00				700,00
1.1	Viešojo sektoriaus subjektai						
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai		700,00				700,00
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys		700,00				700,00
3	Fiziniai asmenys*	X					
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	6.026,93	X	X	X	6.026,93
5	Anonimiškai	X					
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7	Iš viso	X	6.726,93				6.726,93

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

\* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

\*\* Jei panauda gautas:

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

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

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

metinė to turto nuosidėvėjimo suma;

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

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

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

priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Viešoji įstaiga Šiaulių centro poliklinika, 145370959, Vytauto g. 101, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370104  
D/L: 2024-03-05 10:16:18

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	19.005,48	6.726,93						25.732,41
2	Turtu, išskyrus pinigus	1.333,62			-1.333,62				0,00
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	<b>Iš viso</b>	<b>20.339,10</b>	<b>6.726,93</b>		<b>-1.333,62</b>				<b>25.732,41</b>

\* 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 Šiaulių centro poliklinika, 145370959, Vytauto g. 101, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370104  
D/L: 2024-03-05 10:16:18

#### 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	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	Daugiamėčiai 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	<b>Iš viso</b>		

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

Eil. Nr.	Nustatymo pagrindas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
	<b>Iš viso</b>		

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	<b>Iš viso</b>		

#### 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	<b>Iš viso</b>		

Viešoji įstaiga Šiaulių centro poliklinika, 145370959, Vytauto g. 101, Šiaulių m., Šiaulių m. 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)		-351,29
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	150.802,30	
2.1	Žemė	75.093,00	
2.2	Pastatai		
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai	75.709,30	
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		
3.1	Medynai		
3.1	Parkų ir skverų želdiniai		
3.1	Daugiamėčiai sodiniai		
3.1	Pasėliai		
3.1	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos	7.170,71	
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	7.170,71	
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	<b>Iš viso</b>	<b>157.973,01</b>	

Viešoji įstaiga Šiaulių centro poliklinika, 145370959, Vytauto g. 101, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370104  
D/L: 2024-03-05 10:16:18

Sudarvų panaudos sutarčių laikotarpiai:

Sutarties Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas (metai)	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
sut-21-2974	Ilgalaikės sutartys	5	Numatyta
sut-21-2972	Ilgalaikės sutartys	5	Numatyta
sut-22-0086	Ilgalaikės sutartys	5	Numatyta
sut-20-2847	Ilgalaikės sutartys	99	Nenumatyta
POL20-07/01/S-105-20	Trumpalaikės sutartys	3	Numatyta
KC-591/DL/S-07-22	Trumpalaikės sutartys	3	Nenumatyta
s-134-23	Trumpalaikės sutartys	3	Nenumatyta
s-132	Trumpalaikės sutartys	3	Nenumatyta
s-216-18	Trumpalaikės sutartys	3	Nenumatyta
s-42-23	Trumpalaikės sutartys	3	Nenumatyta
GP220912/s-163-22	Trumpalaikės sutartys	3	Nenumatyta
s-169	Trumpalaikės sutartys	3	Nenumatyta
s-27-23	Trumpalaikės sutartys	3	Nenumatyta
s-20-23	Trumpalaikės sutartys	3	Nenumatyta



Viešoji įstaiga Šiaulių centro poliklinika, 145370959, Vytauto g. 101, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu 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				
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*	334.143,71			-30.833,62
<b>12</b>	<b>Iš viso atidėjinių</b>	<b>334.143,71</b>			<b>-30.833,62</b>

\* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Šiaulių centro poliklinika, 145370959, Vytauto g. 101, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370104  
D/L: 2024-03-05 10:16:18

**P15 Atidėjiniai**

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams			
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*			303.310,09
12	<b>Iš viso atidėjinių</b>			<b>303.310,09</b>

Viešoji įstaiga Šiaulių centro poliklinika, 145370959, Vytauto g. 101, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370104  
D/L: 2024-03-05 10:16:18

**ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Atidėjinių panaudojimo laikas</b>	<b>Įsigijimo savikaina (nediskontuota)</b>	<b>Diskontuota vertė</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Per vienus metus		
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų	303.310,09	303.310,09
3	Po penkerių metų		
<b>4</b>	<b>Atidėjinių suma, iš viso</b>	<b>303.310,09</b>	<b>303.310,09</b>

Viešoji įstaiga Šiaulių centro poliklinika, 145370959, Vytauto g. 101, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370104  
D/L: 2024-03-05 10:16:18

**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	2.507,08		2.507,08	238.946,82	235.839,54	
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	38.147,17	6.666,29	31.480,88	102.648,12	6.039,33	
4	Sukauptos mokėtinos sumos	775.858,30		775.858,30	691.266,51		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	748.613,79		748.613,79	691.266,51		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	27.244,51		27.244,51			
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai				1.089,92	560,83	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinos sumos				1.089,92	560,83	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	816.512,55	6.666,29	809.846,26	1.033.951,37	242.439,70	

Viešoji įstaiga Šiaulių centro poliklinika, 145370959, Vytauto g. 101, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370104  
D/L: 2024-03-05 10:16:18

**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
<b>1</b>	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>11.445.778,72</b>	<b>9.902.765,89</b>
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**	11.445.227,09	9.902.765,89
1.4	Kitos	551,63	
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
<b>3</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>11.445.778,72</b>	<b>9.902.765,89</b>

\* 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 Šiaulių centro poliklinika, 145370959, Vytauto g. 101, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370104  
D/L: 2024-03-05 10:16:18

**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
<b>1</b>	<b>Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos</b>	<b>-158.658,48</b>	
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	-158.658,48	

Viešoji įstaiga Šiaulių centro poliklinika, 145370959, Vytauto g. 101, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370104  
D/L: 2024-03-05 10:1

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJA APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatomis ir jų šeimų nariams	Kita		Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatomis ir jų šeimų nariams	Kita
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2	Teisėjai												
3	Valstybės tarnautojai												
3.1	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	314	-8.155.470,46	-1.254.288,15			-28.620,10	310	-8.405.445,17				
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	1,0	-110.769,84	-11.171,54			-295,13	2,0	-258.707,83				
5.2	kiti darbuotojai	313,0	-8.044.700,62	-1.243.116,61			-28.324,97	308,0	-8.146.737,34				
6	Kiti	7,0	-159.894,55	-11.447,75			-887,06	4,0	-161.071,77				
7	Iš viso:	321	-8.315.365,01	-1.265.735,90			-29.507,16	314	-8.566.516,94				
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-141.506,04	-25.403,65			-513,20	X	-148.914,72				

Viešoji įstaiga Šiaulių centro poliklinika, 145370959, Vytauto g. 101, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370104  
D/L: 2024-03-05 10:16:18

**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	10.116,44	40,80
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		40,80
1.3	Palūkanų pajamos	10.116,44	
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	-8.303,45	-7.309,67
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-8.303,45	-7.309,67
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	1.812,99	-7.268,87

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.



Viešoji įstaiga Šiaulių centro poliklinika, 145370959, Vytauto g. 101, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370104  
D/L: 2024-03-05 10:16:18

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	1.033.951,37	816.512,55
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	1.033.951,37	816.512,55



Pagrindinis Paslaugos

ADOC dokumentai



[ ] ADOC dokumentas

- Turinys
- Metaduomenys
- Parašai
- Tikrinimas

**Pavadinimas: 2023 m. finansinių ataskaitų rinkinys**

Rinkmena: 2023 m. finansinių ataskaitų rinkinys su aiškinamuoju raštu.adoc (ADOC-V1.0, GGeDOC)

## Dokumento parašai

### Parašai

Mindaugas  
Maželis,  
Direktorius  
(2024-05-16 13:0...  
Evelina  
Lapeikienė,  
Vyr.  
finansininkė  
(2024-05-...

### Parašo informacija

#### Parašo duomenys

Šis parašas yra galiojantis.

#### Parašas

Pasirašymo laikas: 2024-05-16 13:03:00

Paskirtis: pasirašymas

Formatas: Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)

#### Pasirašantis asmuo

Vardas, pavardė: Mindaugas Maželis

Pareigos: Direktorius

Struktūrinis padalinys: VšĮ Šiaulių centro poliklinika

#### Sertifikatas

Turėtojas: MINDAUGAS MAŽELIS

Leidėjas: EID-SK 2016

Galioja nuo 2019-09-19 iki 2024-09-17

#### Elementai pasirašyti parašu „Mindaugas Maželis“

##### TURINYS

2023 m. Finansinių ataskaitų rinkinys su aiškin...

##### METADUOMENYS

Dokumento pavadinimas: 2023 m. finansinių atask...

##### Sudarytojai

VšĮ Šiaulių centro poliklinika. Kodas: 14537095...

Sudarymo data: 2024-05-16

##### Adresatai

Audit Accounting. Kodas: 302466537. Adresas: Pu...

##### Dokumento registracijos

Registravimo data: 2024-05-16.

Registracijos Nr...

##### Parašai

Elementai pasirašyti parašu „Mindaugas Maželis“



Pasirašymo data: 2024-05-16, Parašo paskirtis: ...

[Grįžti į paslaugos pagrindinį puslapį](#)

2021 visos teisės saugomos Lietuvos vyriausiojo archyvaro tarnyba



Pagrindinis Paslaugos

ADOC dokumentai



## [ ] ADOC dokumentas

- Turinys
- Metaduomenys
- Parašai
- Tikrinimas

### Pavadinimas: 2023 m. finansinių ataskaitų rinkinys

Rinkmena: 2023 m. finansinių ataskaitų rinkinys su aiškinamuoju raštu.adoc (ADOC-V1.0, GGeDOC)

## Dokumento parašai

Parašai	Parašo informacija
<p>Mindaugas Maželis, Direktorius (2024-05-16 13:0... Evelina Lapeikienė, Vyr. finansininkė (2024-05-...</p>	<p>Parašo duomenys</p> <p>Šis parašas yra galiojantis.</p> <p>Parašas</p> <p>Pasirašymo laikas: 2024-05-16 11:35:34 Paskirtis: pasirašymas Formatas: Einamojo galiojimo (XAdES-EPES) </p> <p>Pasirašantis asmuo</p> <p>Vardas, pavardė: Evelina Lapeikienė Pareigos: Vyr. finansininkė Struktūrinis padalinys:</p> <p>Sertifikatas</p> <p>Turėtojas: EVELINA LAPEIKIENĖ  Leidėjas: EID-SK 2016 Galioja nuo 2023-05-09 iki 2028-05-07</p> <p>Elementai pasirašyti parašu „Evelina Lapeikienė“</p> <ul style="list-style-type: none"><li> TURINYS</li><li> 2023 m. Finansinių ataskaitų rinkinys su aiškin...</li><li> METADUOMENYS</li><li> Parašai</li><li> Pasirašymo data: 2024-05-16, Parašo paskirtis: ...</li></ul>

[Grįžti į paslaugos pagrindinį puslapį](#)

---

2021 visos teisės saugomos Lietuvos vyriausiojo archyvaro tarnyba