



**VILNIAUS MIESTO SAVIVALDYBĖS  
VIEŠOJI ĮSTAIGA KAROLINIŠKIŲ POLIKLINIKA**

**2023 m. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ  
ATASKAITŲ RINKINYS**

Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus

Viešoji įstaiga  
Loretos Asanavičiūtės g. 27A  
LT-04318 Vilnius

Tel. (8 5) 245 8438  
El. p. [rastine@karpol.lt](mailto:rastine@karpol.lt)  
[www.karpol.lt](http://www.karpol.lt)

Duomenys kaupiami ir saugomi  
Juridinių asmenų registre  
Kodas 124244754  
PVM kodas LT242447515



Šeimos medicinos  
paslaugos akreditavimo  
pažymėjimas 2022-02-23  
Nr. J24-46

## TURINYS

1. Finansinės būklės ataskaita	2 lapai
2. Grynojo turto pokyčių ataskaita	1 lapas
3. Pinigų srautų ataskaita	2 lapai
4. Veiklos rezultatų ataskaita.	1 lapas
5. Aiškinamasis raštas su priedais	44 lapai



Viešoji įstaiga Karoliniškių poliklinika, 124244754, Loretos Asanavičiūtės g. 27A, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: 2147371045

D/L: -

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

Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

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>8.558.468,87</b>	<b>8.537.801,21</b>
I	Nematerialusis turtas	P03	70.870,40	128.727,01
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		70.870,40	128.727,01
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	8.487.598,47	8.409.074,20
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		5.076.131,25	5.139.188,85
II.3	Infrastruktūros statiniai		19.239,67	19.615,75
II.4	Kiti statiniai		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2.076.846,61	2.085.123,79
II.6	Transporto priemonės		199.576,89	129.760,62
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		575.983,46	489.564,60
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		545.820,59	545.820,59
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>6.975.668,62</b>	<b>5.503.890,82</b>
I	Atsargos	P08	307.886,70	322.427,12
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		307.886,70	322.427,12
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		0,00	0,00
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	25.846,11	26.685,36
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	2.309.858,91	1.982.045,51
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	2.309.858,91	1.967.033,98
III.5	Sukauptos gautinos sumos			9.659,51
III.6	Kitos gautinos sumos			5.352,02
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	4.332.076,90	3.172.732,83
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>15.534.137,49</b>	<b>14.041.692,03</b>

(tęsimas kitame puslapyje)

Viešoji įstaiga Karoliniškių poliklinika, 124244754, Loretos Asanavičiūtės g. 27A, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

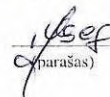
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P12</b>	<b>7.260.102,05</b>	<b>7.555.174,50</b>
I	Iš valstybės biudžeto		1.917.941,21	2.268.373,94
II	Iš savivaldybės biudžeto		2.365.666,32	2.305.884,90
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.436.821,18	1.489.390,22
IV	Iš kitų šaltinių		1.539.673,34	1.491.525,44
<b>E</b>	<b>ĮSIPAREIGIJIMAI</b>		<b>2.398.374,74</b>	<b>1.641.005,40</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		391.573,46	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai	P15	391.573,46	
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2.006.801,28	1.641.005,40
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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 socialines išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	86.471,02	130.295,79
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		121.019,60	8.436,48
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	1.195.890,37	1.496.096,15
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	3.420,29	6.176,68
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>5.875.660,70</b>	<b>4.845.512,13</b>
I	Dalininkų kapitalas		75.687,56	75.687,56
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		5.799.973,14	4.769.824,57
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.030.148,57	247.716,19
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4.769.824,57	4.522.108,38
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		15.534.137,49	14.041.692,03

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

Vyr. finansininkė  
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

  
(parašas)

Vismantas Matulis  
(vardas ir pavardė)

  
(parašas)

Jolanta Bespalova  
(vardas ir pavardė)



Viešoji įstaiga Karoliniškių poliklinika, 124244754, Loretos Asanavičiūtės g. 27A, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.  
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147371045  
 DAL: --

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA  
 PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DĖSMENIS  
 Nr. \_\_\_\_\_  
 (data)

Pareikimo valiuta ir rėšiamas: eurais

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		75.687,56				4.522.108,38	4.597.795,94	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų pildėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		247.716,19	247.716,19	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		4.769.824,57	4.845.512,13	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		75.687,56						
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų pildėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		1.030.148,57	1.030.148,57	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		5.799.973,14	5.875.660,70	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		75.687,56						

X Pažymėti ataskaitos likučiai nepildomi.

\_\_\_\_\_  
 (tėses aktais pareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
 Vyr. finansininkė

\_\_\_\_\_  
 (Atsiskaitytas buhalteris (buhalterės) vardu privaloma naudoti teises aktus)

\_\_\_\_\_  
 Vismantas Maulis  
 (vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
 Jolanta Beplaitė  
 (vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga, Karolinskų politiklinika, 124244754, Loretos Asanavičiūtės g. 27A, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147371045  
D/L: -

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

Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praejęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1.823.056,78	0,00	1.823.056,78	627.190,99	0,00	627.190,99
I	Iplaukos		26.004.491,76	67,90	26.004.559,66	22.541.426,01	0,00	22.541.426,01
I.1	Finansavimo sumos, kitoms išlaidoms ir atostogoms:		1.592.011,37	0,00	1.592.011,37	2.380.581,52	0,00	2.380.581,52
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		224.720,49	0,00	224.720,49	854.912,71	0,00	854.912,71
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		1.355.864,98	0,00	1.355.864,98	1.420.396,90	0,00	1.420.396,90
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7.353,40	0,00	7.353,40	101.215,29	0,00	101.215,29
I.1.4	Iš kitų šaltinių		4.072,50	0,00	4.072,50	4.056,62	0,00	4.056,62
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		24.350.154,91	67,90	24.350.222,81	20.141.306,17	0,00	20.141.306,17
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos palūkanos		17.220,55	0,00	17.220,55			
I.7	Kitos įplaukos		45.104,93	0,00	45.104,93	19.538,32	0,00	19.538,32
II	Pervestos lėšos		-121.012,96	0,00	-121.012,96	-345.891,59	0,00	-345.891,59
II.1	I valstybės biudžetą		-72.880,07	0,00	-72.880,07	-8.851,00	0,00	-8.851,00
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus šteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-48.128,89	0,00	-48.128,89	-277.636,21	0,00	-277.636,21
II.6	Kitiems subjektams		-4,00	0,00	-4,00	-59.404,38	0,00	-59.404,38
III	Įmokos	P02	-21.060.422,02	-67,90	-24.060.489,92	-21.568.343,43	0,00	-21.568.343,43
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-21.529.252,35	0,00	-21.529.252,35	-19.280.268,85	0,00	-19.280.268,85
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-288.290,46	0,00	-288.290,46	-343.248,82	0,00	-343.248,82
III.3	Komandiruočių					-965,68	0,00	-965,68
III.4	Transporto		-4.793,92	0,00	-4.793,92	-4.713,90	0,00	-4.713,90
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-33.525,85	0,00	-33.525,85	-47.943,18	0,00	-47.943,18
III.6	Papastotio remonto ir eksploatavimo		-214.211,63	0,00	-214.211,63	-55.052,59	0,00	-55.052,59
III.7	Atsargų įsigijimo		-1.245.086,09	0,00	-1.245.086,09	-959.408,48	0,00	-959.408,48
III.8	Socialinių įmokų		-6.720,00	0,00	-6.720,00	-11.680,00	0,00	-11.680,00
III.9	Nuomos		-125.274,85	0,00	-125.274,85	-81.500,83	0,00	-81.500,83
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-601.933,97	-67,90	-602.613,87	-770.026,96	0,00	-770.026,96
III.11	Sumokėtos palūkanos					-4.862,87	0,00	-4.862,87
III.12	Kitos įmokos		-11.332,90	0,00	-11.332,90	-8.671,27	0,00	-8.671,27

(sumys kitame puslapyje)

Viešoji įstaiga Karoliniškių poliklinika, 124244754, Loretos Asanavičiūtės g. 27A, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (fiskalus finansinis) ir biologinio turto įsigijimas		-675.712,71	0,00	-675.712,71	-626.524,57	0,00	-626.524,57
II	Ilgalaikio turto (fiskalus finansinis) ir biologinio turto perkėlimas		-675.712,71	0,00	-675.712,71	-626.524,57	0,00	-626.524,57
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perkėlimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		12.000,00	0,00	12.000,00			
I	Išlaukos iš sątu paskolų							
II	Gauti paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos (legališkam ir biologiškam turtui įsigyti)		12.000,00	0,00	12.000,00			
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		12.000,00	0,00	12.000,00			
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos (legališkam ir biologiškam turtui įsigyti)							
VI	Gauti daliminko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALLUOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LUKŪCIUI							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		1.159.344,07	0,00	1.159.344,07	666,42	0,00	666,42
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3.172.732,83		3.172.732,83	3.172.066,41		3.172.066,41
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		4.332.076,90		4.332.076,90	3.172.732,83		3.172.732,83

Dirktořius

(viešjojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliojates administracijos vadovas)

Vyr. finansinike

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Vismantas Manūšas  
(vardas ir pavardė)

Jolanta Bespalova  
(vardas ir pavardė)



Viešoji įstaiga Karoliniškių poliklinika, 124244754, Loretos Asanavičiūtės g. 27A, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

ID: -2147371045

D/L: -

VEIKLOS REZULTATŲ 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
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>27.311.308,47</b>	<b>24.038.172,41</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		2.617.864,73	3.659.064,77
I.1	Iš valstybės biudžeto		622.455,51	1.690.644,57
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		1.296.083,56	1.309.547,83
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		124.416,73	204.994,79
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		574.908,93	453.877,58
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		24.693.443,74	20.379.107,64
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	24.693.446,74	20.379.109,64
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-3,00	2,00
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>P02</b>	<b>-26.324.509,80</b>	<b>-23.797.426,99</b>
I	DARBO UŽMOKEŠČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-22.343.354,06	-19.146.818,51
II	NUSIDĖVEJIMO IR AMORTIZACIJOS		-683.595,82	-617.304,60
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		272.476,91	-277.485,81
IV	KOMANDIRUOČIŲ			-980,68
V	TRANSPORTO		12.476,60	-11.589,14
VI	KVALIFIKACIJOS KELIMO		30.995,50	-43.844,51
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-229.418,75	-165.254,79
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ		-112,96	-92,47
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-1.698.740,91	-2.407.788,84
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-6.720,00	-11.680,00
XI	NUOMOS		68.925,41	-61.368,77
XII	FINANSAVIMO		-2.652,00	-66.274,60
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		483.955,08	-563.143,38
XIV	KITOS		-491.085,80	-423.800,89
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>986.798,67</b>	<b>240.745,42</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>20.184,28</b>	<b>9.460,77</b>
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	20.184,28	9.659,84
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			-199,07
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>P23</b>	<b>23.165,62</b>	<b>983,00</b>
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			<b>-3.473,00</b>
<b>H</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>1.030.148,57</b>	<b>247.716,19</b>
<b>I</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1.030.148,57</b>	<b>247.716,19</b>
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Vismantas Matulas

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jolanta Bespalova

(vardas ir pavardė)

**VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS KAROLINIŠKIŲ POLIKLINIKOS  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
PRIE 2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**

**I. BENDROJI DALIS**

Viešoji įstaiga Karoliniškių poliklinika (toliau – Įstaiga) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemai priklausanti iš Vilniaus miesto savivaldybės turto ir lėšų įsteigta asmens sveikatos priežiūros viešoji sveikatos įstaiga, asmens sveikatos priežiūros paslaugas.

Įstaigos įstatai įregistruoti Vilniaus miesto savivaldybės tarybos 2021-07-15, registravimo Nr. 1-1075, kodas 124244754. Įstaigos steigėjas – Vilniaus miesto Taryba. Įstaigos buveinės adresas: L. Asanavičiūtės g. 27 A, Vilnius.

Įstaigos veiklos laikotarpis yra neribotas, o finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Finansinių ataskaitų ataskaitinio laikotarpio trukmė atitinka kalendorinius metus.

Įstaiga yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaūdą, sąskaitas bankuose. Įstaigos valdymo organas yra įstaigos direktorius. Taip pat yra sudaryti patariamieji organai: stebėtojų taryba, gydymo taryba ir slaugos taryba.

Pagrindiniai Įstaigos veiklos tikslai - gerinti pacientų sveikatą, siekiant sumažinti jų sergamumą, ligotumą, neįgalumą ir mirtingumą, teikti savalaikes, mokslu pagrįstas, saugias ir kokybiškas sveikatos priežiūros paslaugas, naudojant pažangias technologijas, atitinkančias pacientų interesus ir lūkesčius, racionaliai naudojant turimus resursus. 2017 m. gruodžio mėn. Įstaiga yra akredituota šeimos medicinos paslaugoms iki 2026 metų.

2023 m. gruodžio 31 d. duomenimis pirminės asmens sveikatos priežiūros paslaugos teikiamos 89346 prie Įstaigos prisirašiusiems gyventojams.

Pagrindines veiklos pajamas sudaro pajamos už teikiamas pirmines ir ambulatorines specializuotas asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartį su Vilniaus teritorine ligonių kasa, taip pat pajamos už teikiamas mokamas paslaugas, gautos finansavimo sumos ir kitos teisėtai gautos lėšos.

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų subjektų neturi.

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 2023 metais 641.

Poliklinikos filialai:

Pilaitės SPC, Karaliaučiaus g. 11, Vilnius;

Lazdynų SPC, Erfurto g. 15, Vilnius ir Architektų g. 17, Vilnius.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, įstaigos įstatais ir kitais teisės aktais, o finansinės atskaitos parengtos vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS).

Įstaiga tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais: subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą.

Ataskaitinių metų finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos duomenis. Įstaigos turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, grynasis turtas, pajamos ir sąnaudos finansinėse ataskaitose išreikšti pinigais, o finansinės atskaitos sudarytos eurais.



Įstaigos metinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

1. finansinės būklės;
2. veiklos rezultatų;
3. pinigų srautų;
4. grynojo turto pokyčių;
5. aiškinamasis raštas.

Įstaiga yra atskiras vienetas ir į metinį finansinių ataskaitų rinkinį yra įtrauktas tik VŠĮ „Karoliniškių poliklinikos“ nuosavas arba patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, grynasis turtas, pajamos ir sąnaudos bei pinigų srautai.

Apskaitos politika patvirtinta 2022 m. rugsėjo 15 d. VŠĮ Karoliniškių poliklinikos direktoriaus įsakymu Nr. V1-1.1-83.

Toliau išdėstomi svarbiausi apskaitos politikos aspektai, kuriais VŠĮ „Karoliniškių poliklinika“ (toliau – Poliklinika) vadovaujasi rengdama metinį finansinių ataskaitų rinkinį.

## 1. NEMATERIALUSIS TURTAS

Nematerialusis turtas Poliklinikoje apskaitomas, vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“, pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje tik tada, kai jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus:

1. yra lengvai atskiriamas nuo kitų turto vienetų;
2. pagrįstai tikėtina, kad įstaiga ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;
3. galima patikimai nustatyti šio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;
4. įstaiga turi teisę šiuo turtu disponuoti.

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir turto nuvertėjimo sumą.

Patirtos vėlesnės išlaidos, susijusios su apskaitoje pripažintu ir naudojamu nematerialiuoju turtu, pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos padaromos.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas nustatomas vadovaujantis Poliklinikos direktoriaus įsakymu patvirtintais nematerialiojo turto amortizacijos ekonominiais normatyvais. Panašaus pobūdžio ir naudojimo nematerialiajam turtui nustatomas toks pat naudingo tarnavimo laikas.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas peržiūrimas kiekvienų finansinių metų pabaigoje ir jeigu reikia tikslinamas atsižvelgiant į pasikeitusias aplinkybes.

Nematerialiojo turto amortizacija pradeda skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai turtas pradamas naudoti. Kai nematerialusis turtas yra perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, amortizacija nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio 1 dienos.

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą. Amortizacijos suma kiekvieną mėnesį pripažįstama amortizacijos sąnaudomis.

Nematerialiojo turto likvidacinė vertė lygi nuliui.

## 2. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Ilgalaikis materialusis turtas Poliklinikoje apskaitomas, vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje tik tada, kai jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir šiuos ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus:

1. pagrįstai tikėtina, kad įstaiga ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;
2. galima patikimai nustatyti šio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;
3. įstaiga turi teisę šiuo turtu disponuoti.

Ilgalaikiam materialiam turtui priskiriamas turtas, kuris bus naudojamas ilgiau kaip vienerius metus ir jo įsigijimo savikaina ne mažesnė kaip 500 eurų.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą ir turto nuvertėjimo sumą.

Patirtos ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos prie to ataskaitinio laikotarpio, kurio jos buvo padarytos, sąnaudų. Rekonstravimo, remonto ar panašių atliktų darbų išlaidų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų teikiamo rezultato. Esminio turto pagerinimo išlaidos apskaitoje registruojamos didinant atitinkamo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainą, o jei atlikti darbai nėra esminis turto pagerinimas, tai tokios išlaidos nurašomos į sąnaudas tą ataskaitinį laikotarpį, kada jos padarytos.

Materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas nustatomas vadovaujantis Poliklinikos direktoriaus įsakymu patvirtintais materialiojo turto nusidėvėjimo ekonominiais normatyvais. Panašaus pobūdžio ir naudojimo materialiam turtui nustatomas toks pat naudingo tarnavimo laikas.

Materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas peržiūrimas kiekvienų finansinių metų pabaigoje ir jeigu reikia tikslinamas atsižvelgiant į pasikeitusias aplinkybes.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai turtas pradedamas naudoti. Kai ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas yra perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 dienos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Nusidėvėjimo suma kiekvieną mėnesį pripažįstama nusidėvėjimo sąnaudomis.

Ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė lygi 1 eurui.

### 3. FINANSINIS TURTAS

Finansinis turtas apskaitomas, vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir įsipareigojimai“.

Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį finansinį turtą ir trumpalaikį finansinį turtą.

Ilgalaikis finansinis turtas – finansinis turtas, naudojamas ilgiau kaip 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Ilgalaikis finansinis turtas skirstomas į:

1. ilgalaikes investicijas į nuosavybės vertybinius popierius;
2. ilgalaikes investicijas į ne nuosavybės vertybinius popierius;
3. po vieno metų gautinas sumas, prie kurių priskiriamos ir suteiktos ilgalaikės paskolos;
4. ilgalaikius terminuotuosius indėlius;
5. kitą ilgalaikį finansinį turtą.

Trumpalaikis finansinis turtas – finansinis turtas, kurį tikimasi parduoti arba panaudoti per 12 mėnesių nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Trumpalaikis finansinis turtas skirstomas į:

1. suteiktų ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalį;
2. trumpalaikes investicijas;
3. išankstinius apmokėjimus;

4. per vienus metus gautinas sumas, prie kurių priskiriamos ir suteiktos trumpalaikės paskolos;
5. pinigų ir pinigų ekvivalentus;
6. kitą trumpalaikį finansinį turtą.

Pinigai – pinigai, esantys įstaigos kasoje, bankų sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti pinigai.

Pinigų ekvivalentai – trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į tam tikras pinigų sumas ir kurių vertės pokyčio rizika yra nereikšminga. Prie pinigų ekvivalentų nepriskiriamos investicijos į nuosavybės vertybinius popierius.

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai jis yra gautas arba pagal vykdomą sutartį įgyjama teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą.

#### 4. ATSARGOS

Atsargos apskaitomos, vadovaujantis apskaitos metodais ir taisyklėmis, nustatytais 8 VSAFAS “Atsargos”.

Atsargos – įstaigos turtas, kurį įstaiga sunaudoja per vienerius metus viešosioms paslaugoms teikti, ūkinis inventorių ir nebaigtos teikti paslaugos pagal trumpalaikes sutartis. Įstaigos atsargas sudaro medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių.

Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina arba grynąją realizavimo vertę, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Jeigu inventorizacijos metu nustatomi nereikalingi, netinkami naudoti, sugadinti atsargų vienetai, kurių nėra galimybės parduoti arba nemokamai perduoti, jų grynoji realizavimo vertė prilyginama nuliui ir tokie atsargų vienetai nurašomi vadovaujantis teisės aktų nustatyta tvarka.

Įstaiga apskaičiuodama sunaudotų medžiagų savikainą, taiko FIFO atsargų įkainojimo būdą. Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, t. y., buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu susijusi ūkinė operacija.

Sunaudotų atsargų balansinė vertė pripažįstama to laikotarpio sąnaudomis, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atiduoto naudoti įstaigos veikloje ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Tokio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

#### 5. FINANSAVIMO SUMOS

Finansavimo sumos apskaitomos, vadovaujantis apskaitos metodais ir taisyklėmis, nustatytais 20 VSAFAS “Finansavimo sumos”.

Visos gautinos, gautos ir perduotos finansavimo sumos poliklinikos apskaitoje grupuojamos pagal finansavimo sumų paskirtį: nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima finansavimo gavėjams skirtas finansavimo sumas, kurios yra skirtos turtui, tokiame kaip ilgalaikis materialusis ar nematerialusis turtas, atsargos ir finansiniam turtui įsigyti.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms apima finansavimo sumas finansavimo gavėjų funkcijų vykdymo išlaidoms arba poliklinikos sąnaudoms dengti.

Gautinos finansavimo sumos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos kaip turtas ir kaip finansavimo sumos tik tuomet, kai jos atitinka šiuos kriterijus:

1. kai užtikrinama, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo nustatytos sąlygos gauti finansavimo sumas;
2. kai yra finansavimo sumų davėjo sprendimai ar kiti rašytiniai įrodymai, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas;



3. kai finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.

Kai gautinos finansavimo sumos yra gautos, jos perkeliamos į gautas finansavimo sumas.

Gautos finansavimo sumos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos ir tada kai turtas gaunamas iš kitų subjektų nemokamai (dovanojimo, paveldėjimo ar kitu būdu) arba už simbolinį atlygį.

Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t. y., kai jos panaudojamos.

Perduotos finansavimo sumos viešojo sektoriaus subjektams nelaikomos panaudotomis ir nepripažįstamos finansavimo pajamomis, o laikomos perduotomis finansavimo sumomis.

Perduotos finansavimo sumos ne viešojo sektoriaus subjektams laikomos panaudotomis ir pripažįstamos finansavimo pajamomis, išskyrus turtą, perduotą kaip investiciją į kontroliuojamą subjektą.

Gautos finansavimo sumos metų pabaigoje uždaromos panaudotomis, perduotomis ar grąžintomis finansavimo sumomis.

## 6. ĮSIPAREIGOJIMAI

Įsipareigojimai apskaitomi vadovaujantis apskaitos metodais ir taisyklėmis, nustatytais 17 VSAFAS "Finansinis turtas ir įsipareigojimai".

Įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius, atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką. Įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai gavus turtą ar paslaugas, įstaiga prisiima įsipareigojimą atsiskaityti.

Ilgalaikis įsipareigojimas – tai įsipareigojimas, kuris privalo būti įvykdytas ne anksčiau kaip po 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Trumpalaikis įsipareigojimas – tai įsipareigojimas, kuris privalo būti įvykdytas per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami pagal sąskaitas – faktūras, perdavimo ir priėmimo aktus, žiniaraščius, buhalterines pažymas ar kitus jų pagrindimo dokumentus.

## 7. GRYNASIS TURTAS

Grynojo turto informacija teikiama, vadovaujantis 4 VSAFAS nustatytais reikalavimais.

Įstaigos grynasis turtas – turto dalis, likusi iš įstaigos turto atėmus visas jos įsipareigojimų ir finansavimo sumas.

Dalininkų kapitalą sudaro ilgalaikis ir trumpalaikis turtas perduotas pagal priėmimo-perdavimo aktus kaip turtinis įnašas. Dalininkų kapitalas lygus dalininkų įnašų vertei.

Sukauptas perviršis ar deficitas – ataskaitinio laikotarpio ir praėjusių ataskaitinių laikotarpių įstaigos grynojo perviršio ar deficito suma, pakoreguota veiklos rezultatų ataskaitoje nepripažinto perviršio ar deficito suma.

Grynasis perviršis ar deficitas – suma, kuri lieka iš visų įstaigos ataskaitinio laikotarpio pajamų atėmus visas to ataskaitinio laikotarpio sąnaudas.

## 8. PAJAMOS

Pajamos pripažįstamos ir apskaitomos, vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytomis 20 VSAFAS "Finansavimo sumos" ir 10 VSAVAS "Kitos pajamos".

Finansavimo pajamos – suma, lygi pagrindinės veiklos sąnaudoms kompensuoti panaudotai finansavimo sumų daliai. Finansavimo pajamos parodomos pagal finansavimo šaltinius.

Pagrindinės veiklos pajamos – gautos pajamos iš pagrindinės įstaigos veiklos paslaugų teikimo. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Kitos veiklos pajamos – įstaigos uždirbtos pajamos vykdančios pagrindinę veiklą. Naudoto nematerialiojo ir ilgalaikio materialiojo turto pardavimas priskiriamas prie kitos veiklos pajamų. Jeigu poliklinika parduoda savo veikloje naudotą nematerialųjį ar ilgalaikį materialųjį turtą, apskaitoje registruojamas tik pelnas arba nuostoliai iš pardavimo. Jeigu parduodamas ilgalaikis turtas įsigytas iš finansavimo sumų, papildomai registruojamos panaudotos finansavimo sumos tokia suma, kokia buvo parduoto turto balansinė vertė.

Pajamos pripažįstamos tik tuomet, kai tenkinamos šios sąlygos:

1. tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą;
2. įstaiga gali patikimai įvertinti pajamas;
3. įstaiga gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Esant mainams, kai turtas ar paslaugos mainomi į panašios paskirties ir vertės turtą ar paslaugas, pajamos nepripažįstamos. Jei turtas ar paslaugos mainomi į nepanašų turtą ar paslaugas, mainų sandoris traktuojamas kaip pardavimas, o už mainomą turtą ar paslaugas gaunamas turtas ar paslaugos – kaip atlygis, todėl gauto turto ar paslaugų tikroji vertė, patikslinta gautų ar perduotų pinigų suma, yra pripažįstama ir apskaitoje registruojama kaip pajamos.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

## 9. SĄNAUDOS

Sąnaudos apskaitomos, vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytomis II VSAFAS. Sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos – kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Kai turto naudojimas leidžia vykdyti jam priskirtas funkcijas ar kitą veiklą ir uždirbti pajamų keletą ateinančių ataskaitinių laikotarpių, sąnaudos apskaitoje pripažįstamos taikant netiesioginius pripažinimo būdus (skaičiuojant nusidėvėjimą ar amortizaciją).

Išlaidos, kurios neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kada jos buvo padarytos.

Dėl avarijos ar kitų priežasčių sugadinto turto remonto išlaidas kompensuoja draudimo įmonė ar kitas subjektas, remonto išlaidos mažinamos kompensuojama suma. Jei kompensuojama suma viršija remonto išlaidas, skirtumas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio pajamomis.

Sąnaudos įvertinamos tikrąją verte.

Sąnaudos grupuojamos pagal veiklos rūšis:

1. pagrindinės veiklos sąnaudos;
2. kitos veiklos sąnaudos;
3. finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos, komandiruočių, transporto, kvalifikacijos kėlimo, paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos, nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos, sunaudotų ir perduotų atsargų savikainos sąnaudos, socialinių išmokų, nuomos, kitų paslaugų ir kitos sąnaudos.

Kitos veiklos sąnaudos – sąnaudos, atsirandančios iš kitos nei pagrindinės ar finansinės ir investicinės veiklos. Prie kitos veiklos sąnaudų priskiriama:

1. nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo;



2. sąnaudos susijusios su atsitiktiniu pardavimu;
3. sąnaudos, susijusios su pajamų, rodomų kitos veiklos pajamų straipsnyje, uždirbimu.

Prie finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų priskiriama:

1. nuostoliai dėl valiutų kurso pasikeitimo;
2. delspinigiai ir baudos;
3. palūkanų sąnaudos;
4. finansinio turto perleidimo ir perkainavimo nuostoliai;
5. kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

## 10. APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMAS

Apskaitos klaidos taisomos vadovaujantis 7 VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ nustatytais taisyklėmis.

Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška yra didesnė nei:

- finansavimo sumoms: didesnė nei 1 procentas per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų;
- turtui: didesnė nei 1 procentas per praėjusius finansinius metus gautų pajamų;
- pajamoms: didesnė nei 1,5 procento per praėjusius finansinius metus gautų pajamų;
- sąnaudoms: didesnė nei 1,5 procento per praėjusius finansinius metus gautų pajamų.

## III. PASTABOS

### ILGALAIKIS TURTAS

1. Įstaigos ilgalaikį turtą sudaro nematerialusis ir materialusis turtas.

2. Vadovaudamasis 12-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Ilgalaikis materialusis turtas“ redakcija, patvirtinta 2022 m. birželio 14 d. Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymu Nr.1K-217 ir 13-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Nematerialusis turtas“ redakcija, patvirtinta 2022 m. birželio 14 d. Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymu Nr.1K-218 ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai patvirtinti VšĮ Karoliniškių poliklinikos direktoriaus 2022-11-08 įsakymu Nr. V1-1.1-105:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
<b>NEMATERIALUSIS TURTAS</b>		
1.	Programinė įranga ir neterminuotosios licencijos	3
2.	Patentai, išradimai, licencijos, kitos teisės, įsigytos neterminuotam laikotarpiui	3
3.	Kitas nematerialusis turtas	3
4.	Prestižas	14
<b>MATERIALUSIS TURTAS</b>		
1.	<b>Pastatai</b>	
1.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetoninės; perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai), monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	140

1.2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, bloku, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako bloku, perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	100
1.3.	Tašytų rąstų pastatai	50
1.4.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	20
<b>2.</b>	<b>Infrastruktūros ir kiti statiniai</b>	
<b>2.1.</b>	<b>Infrastruktūros, melioracijos ir kiti statiniai</b>	
2.1.1.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmeniniai	100
2.1.2.	Metaliniai	50
2.1.3.	Mediniai	30
2.2.	Melioracijos statiniai	70
2.3.	Kiti statiniai	30
<b>3.</b>	<b>Mašinos ir įrenginiai</b>	
3.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	25
3.2.	Ginkluotė, ginklai ir karinė technika	40
3.3.	Medicinos įranga	10
3.4.	Apsaugos įranga	10
3.5.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	5
3.6.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	15
3.7.	Kitos mašinos ir įrenginiai	25
<b>4.</b>	<b>Transporto priemonės</b>	
4.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	10
4.2.	Specialieji automobiliai	7
4.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	7
4.4.	Kitos transporto priemonės	15
<b>5.</b>	<b>Baldai ir biuro įranga</b>	
5.1.	Baldai	12
5.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	7
5.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	8
5.4.	Kita biuro įranga	10
<b>6.</b>	<b>Kitas ilgalaikis materialusis turtas</b>	
6.1.	Scenos meno priemonės	10
6.2.	Muzikos instrumentai	50
6.3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	10

3. Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimus per atskaitinį laikotarpį pateikta 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede.

4. Įstaiga ataskaitiniais metais įsigijo ilgalaikio nematerialaus turto (P 3) už 7 372,46 Eur.

5. Turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje 2023-12-31 įsigijimo vertė 215 203,12 Eur.

6. Įstaiga ataskaitiniais metais nurašė nudėvėtą nematerialųjį turtą, kurio įsigijimo vertė 2023-12-31 19 292,32 Eur.

7. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimus per atskaitinį laikotarpį pateikiama 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede.

8. Įstaiga ataskaitiniais metais įsigijo ilgalaikio materialaus turto (P 4-1) už 696 900,20 Eur ir neatlygintinai gautas turtas iš Vilniaus miesto savivaldybės pagal patikėjimo sutartį už 3 759,84 Eur.

Turto grupė/Finansavimo šaltinis	PSDF lėšos	Mokamų paslaugų lėšos	ES fondo lėšų	Iš paramos lėšos	Savivaldybės biudžeto lėšos	Viso, Eur
Medicinos įranga, kitos mašinos ir įrengimai	320 974,90			2 101,81	62 123,40	385 200,11
Transporto priemonės	82 289,25		12 000,00			94 289,25
Kompiuteriai, baldai, biuro įranga ir kitas materialusis turtas	87 410,84				130 000,00	217 410,84
<b>Viso</b>	<b>490674,99</b>		<b>12000,00</b>	<b>2101,81</b>	<b>192123,40</b>	<b>696 900,20</b>
Nematerialus turtas	7372,46					7 372,46
<b>Iš Viso</b>	<b>498047,45</b>		<b>12000,00</b>	<b>2101,81</b>	<b>192123,40</b>	<b>704 272,66</b>

9. Nebaigtos statybos įsigijimo savikainoje yra sukauptos su pastato Erfurto g. 15, Vilniuje išorinių atitvarų renovacija susijusios techninio projekto parengimo, ekspertizės ir vykdomų darbų išlaidos, viso 545 820,59 Eur t.t.: iš Valstybės investicijų programos lėšų – 310269,61 Eur, iš savivaldybės lėšų – 221 706,50 Eur, iš PSDF lėšų – 13 692,32 Eur ir iš nuosavų lėšų – 152,16 Eur.
10. Turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje įsigijimo vertė 2023-12-31 sudaro 2 520 047,18 Eur.
11. Įstaiga ataskaitiniais metais nurašė visiškai nudėvėtą materialųjį turtą, kurio 2023-12-31:
- |                                   |                |
|-----------------------------------|----------------|
| Įsigijimo vertė                   | 320 030,41 Eur |
| Sukaupta nusidėvėjimo suma        | 172 365,93 Eur |
| Nuvertėjimo suma                  | 147 658,16 Eur |
| Materialiojo turto likutinė vertė | 6,32 Eur       |
12. Pagal panaudos sutartis gautas turtas apskaitomas nebalansinėse sąskaitose. Ilgalaikio turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną 1 507 753,33 Eur, iš jo:
- Ilgalaikis turtas, nuosavybes teise priklausantis Nacionalinei žemės tarnybai, perduotas pagal valstybinės žemės panaudos sutartį 1996-12-02 Nr. 23 K01/96-12011, kurios rinkos vertė 729 000,00 Eur ir žemė pagal 2009-06-30 sutartį Nr. K01/2009-41, kurios rinkos vertė 227 000,00 Eur.
  - Su Vilniaus miesto savivaldybe 2020-01-20 sudaryta panaudos sutartis Nr. A467-5/20 dėl savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto už 360,66 Eur.
  - Vilniaus miesto savivaldybei patikėjimo teise priklausančio valstybės turto naudojimo 2021-04-19 sutartis Nr. A72-142/21 už 13 773,53 Eur ir 2021-04-27 sutartis Nr. A72-156/21/B2-3.26-2021-85 – 28 736,74 Eur.
  - Iš kitų įmonių gauta turto pagal panaudos sutartis už 508 882,40 Eur.
- 13 Turta, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra.

## ATSARGOS

14. Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ I priede pateiktą formą.



15. Įstaigos trumpalaikį turtą sudaro atsargos, išankstiniai mokėjimai, per vienerius metus gautinos sumos, gautinos finansavimo sumos, sukauptos gautinos sumos ir kitos gautinos sumos.

16. Įstaigos trumpalaikis turtas 2023-12-31 iš viso 6 975 668,62 Eur.

17. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 307 886,70 Eur (P 8).

Eilės Nr.	Trumpalaikis turtas	Suma, Eur
1	Medikamentai ir medicinos priemonės	255 545,14
2	Ūkinės prekės ir inventorius	9 365,93
4	Atsarginės dalys	2 507,20
5	Blankai ir kanc. prekės	4 178,10
6	Apranga ir darbo apsaugos priemonės	36 290,32
	<b>IŠ viso</b>	<b>307 886,70</b>

18. Vilniaus miesto savivaldybei patikėjimo teise priklausantis valstybės trumpalaikis turtas perduotas pagal 2021-04-27 panaudos sutartį Nr. A72-156/21/B2-3.26-2021-85 apskaitoje užregistruotas užbalansinėje sąskaitoje, turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 2027,44 Eur.

19. Iš kitų įmonių gauta trumpalaikio turto pagal panaudos sutartis už 1 558,48 Eur.

20. Nemokamai gautos atsargos tai vakcinės ir medicinos priemonės gautos iš įvairių įmonių ir organizacijų apmokėtos iš Valstybinės biudžeto ir tarptautinių organizacijų lėšų.

21. Duomenys apie gautą ir panaudotą paramą pateikti 6-ojo VSAFAS prieduose (P12).

El. Nr.	Įstaigos, įmonės pavadinimas	Kodas	Paramos dalykas	Paramos vertė Eur	Panaudota paramos suma Eur
1	ŽIV ir AIDS asociacija Demetra	125407072	Med. Priemonės	6481,60	6481,60
2	Fizinių asmenų parama 1,2 % gyv. Pajamų mokesčio			788,36	140,08
	Viso			7269,96	6621,68

22. Išankstinių mokėjimų tiekėjams nėra, ateinančių laikotarpių sąnaudos – 25 846,11 Eur. (P 9).

23. Per vienus metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2 309 858,92 (P 10), iš jų: gautina suma iš Vilniaus teritorinės ligonių kasos 2 300 826,72 Eur, likusią sumą sudaro pirkejų įsiskolinimas už suteiktas medicinines paslaugas ir komunalinius patarnavimus.

24. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai sukauptų gautinų sumų nėra.

25. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 2023-12-31 sudaro (P 11):

Eilės Nr.	Pavadinimas	Suma, Eur
1	Pinigai banke	4 327 199,14
2	Grynieji pinigai kasoje	2 927,76
3	Pinigai kelyje	1 950,00
	<b>IŠ viso</b>	<b>4 332 076,90</b>

## FINANSAVIMO SUMOS IR FINANSAVIMO PAJAMOS

26. Finansavimo sumos pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 ir 5 prieduose.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų likučiai :

Eilės Nr.	Pavadinimas	Suma, Eur
1	Iš valstybės biudžeto	1 917 941,21
2	Iš savivaldybės biudžeto	2 365 666,32
3	Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	1 436 821,19
4	Iš kitų šaltinių	1 539 673,33
	<b>Iš viso</b>	<b>7 260 102,05</b>

27. 2023 m. finansavimo pajamos pagal atskirus finansavimo šaltinius sudarė **2 617 864,73 Eur.**

Einamaisiais metais baigtas vykdyti ESFA projektas „Sveikatos priežiūros kokybės ir prieinamumo gerinimas tikslinėms gyventojų grupėms įgyvendinant inovatyvius ir efektyvius sveikatos priežiūros modelius“. Projekto finansavimui 2023 m. gauta 7 353,40 Eur iš ES lėšų, nuo projekto pradžios (2021-2023) 259 911,61 Eur.

Iš aplinkos projektų valdymo agentūros (APVA) gauta 12 000,00 Eur kompensacijai už įsigytus naujus tris lengvuosius elektromobilius.

Gautas finansavimas iš Vilniaus miesto savivaldybės lėšų 1 355 864,98 Eur, iš jų:

- šeimos gydytojo institucijos finansavimui – 1 028 071,00 Eur;
- ilgalaikės emocinės paramos grupinės ir individualios konsultacijos bandžusių nusižudyti ar nusižudžusių artimiesiems – 32 000,00 Eur;
- pedagogų skiepijimas erkinio encefalito vakcina – 13 616,10 Eur;
- vaikams ir jaunimui palankių paslaugų teikimas Vilniaus m. poliklinikose – 54 000,00 Eur;
- asmens sveikatos priežiūros paslaugų organizavimo, koordinavimo ir teikimo NATO viršūnių susitikimo metu išlaidoms kompensuoti – 13 577,88 Eur;
- kondicionierių įsigijimo ir montavimo išlaidoms kompensuoti – 130 000,00 Eur;
- automatiškai atsidarančių durų išlaidoms kompensuoti – 35 000,00 Eur;
- medicininės įrangos įsigijimo išlaidoms kompensuoti - 49 600,00 Eur;

Gautas finansavimas iš valstybės biudžeto 224 720,49 Eur, iš jų:

- rezidentų darbo užmokesčiui mokėti – 216 139,07 Eur;
- Vilniaus kolegijos studentų praktikos organizavimui – 5 957,35 Eur;

Iš kitų finansavimo šaltinių gauta:

- parama (1,2%) iš gyventojų pajamų mokesčio – 788,36 Eur;
- Vilniaus universiteto studentų praktikos organizavimui – 3 284,14 Eur.

## ĮSIPAREIGOJIMAI

28. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigos įsipareigojimus sudarė trumpalaikiai įsipareigojimai ir ilgalaikiai atidėjiniai. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro mokėtinos sumos į valstybės biudžetą, tiekėjams mokėtinos sumos, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai ir sukauptos nepanaudotų atostogų sąnaudos.

29. Trumpalaikius įsipareigojimus 2023-12-31 sudaro (P 17):



Eilės Nr.	Pavadinimas	Suma, Eur
1	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, iš jo:	721 019,60
	<i>mokėtinas darbo užmokestis</i>	3 152,44
	<i>mokėtinos socialinio draudimo įmoko</i>	714 972,53
	<i>mokėtini nario mokesčiai</i>	2 532,95
	<i>mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus</i>	361,68
2	Tiekėjams mokėtinos sumos	86 471,02
3	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3 420,29
4	Sukauptos mokėtinos sumos	1 195 890,37
	<b>Iš viso</b>	<b>2 006 801,28</b>

Ilgalaikiai atidėjiniai, tai darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į senatvės pensiją dirbant šioje įstaigoje, apskaičiuotas ir užregistruota atidėjinys šių darbuotojų išieitinėms išmokoms mokėti. Kadangi nėra žinoma kiek pensinio amžiaus sulaukusių darbuotojų ateinančiais metais pateiks prašymus išeiti iš darbo, apskaičiuota suma pripažinta ilgalaikiu atidėjiniu. Šiam atidėjiniui diskontavimas netaikytas, kadangi paskaičiuota diskontuota vertė metams yra 13 052,45 Eur. Apskaitos požiūriu ši suma nereikšminga todėl įsigijimo savikaina laikoma amortizuota savikaina.

#### GRYNASIS TURTAS

30. Istaigos grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje :

Eilės Nr.	Pavadinimas	Suma, Eur
1	Dalininkų kapitalas:	75 687,56
2	Einamųjų metų perviršis	1 030 148,57
3	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas:	4 769 824,57
	<b>Iš viso</b>	<b>5 799 973,14</b>

Dalininkų kapitalą sudaro savivaldybės turtinis įnašas ilgalaikiu ir trumpalaikiu turtu.

#### PAJAMOS

31. Informacija apie kitas pagrindinės veiklos pajamas pateikta 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priede. Per ataskaitinius metus suteiktų paslaugų pardavimo pajamų sumą sudarė:

- pajamos už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka Vilniaus teritorinė ligonių kasa 22 751 558,41 Eur (be grąžintinų);
- už suteiktas mokamas sveikatos priežiūros paslaugas – 1 941 884,94 Eur;
- pervestinos pajamos, tai surinktos lėšos už išduodamus kompensuojamųjų vaistų pasus, kurios grąžinamos į Teritorinę ligonių kasą (3,00 Eur),

Kitos veiklos pajamos 20 184,28 Eur, jas sudaro pajamos už metalo ir elektronikos laužo pardavimą (396,05 Eur), iš draudimo kompanijų gautos žalos atlyginimo pajamos (18 928,23 Eur), studentų mokymo pajamos (860,00 Eur).

#### SĄNAUDOS

32. Detali informacija apie Poliklinikos patirtas sąnaudas pateikta Veiklos rezultatų ataskaitoje ir ataskaitinio laikotarpio informacijoje pagal veiklos segmentus. Visos sąnaudos ir pinigų srautai priskiriami prie sveikatos apsaugos segmento, antriniai segmentai yra labai nežymūs ir atskiros apskaitos politikos antrinių segmentų apskaitai netaikoma.

33. Įstaigos pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 26 324 509,80 Eur.

34. Finansavimo sąnaudas sudaro perduotos finansavimo sumos ne viešojo sektoriaus subjektams 2 652,00 Eur.

35. Kitų paslaugų sąnaudas sudaro:

Eilės Nr.	Pavadinimas	Suma, Eur
1	Draudimo sąnaudos	12 843,02
2	Tyrimai ir med. paslaugos už įstaigos ribų	219 785,80
3	Audito sąnaudos	5 950,00
4	Apsaugos paslaugos	27 671,98
5	Teisinių paslaugų sąnaudos	3 006,00
6	Banko paslaugų sąnaudos	17 029,29
7	Sąnaudos ūkinėms reikmėms	27 482,43
7	Kitos įvairių paslaugų sąnaudos	170 186,56
	<b>Iš viso</b>	<b>483 955,08</b>

36. Kitas sąnaudas sudaro:

Eilės Nr.	Pavadinimas	Suma, Eur
1	Mokesčių sąnaudos (VLK mokamos įmokos pacientų žalai atlyginti)	48 076,35
2	Pridėtinės vertės, žyminio mokesčio ir pan. sąnaudos	266 294,52
3	Kito trumpalaikio turto ir atsargų nurašymo sąnaudos	166 394,83
4	Žalos atlyginimo sąnaudos	10 320,10
	<b>Iš viso</b>	<b>491 085,80</b>

37. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudas (P 23) sudaro:

Pajamos gautos iš baudų ir delspinigių 5 945,07 Eur, palūkanų pajamos – 17 220,55 Eur. Finansavimo sąnaudos 0,00 Eur.

38 Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai nebuvo keisti.

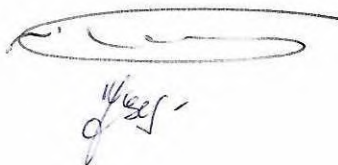
39. Ataskaitiniais metais finansinėse ataskaitose apskaitos klaidų taisyta nebuvo.

40. Ataskaitiniu laikotarpiu turto nuvertėjimo nuostolių apskaitoje pripažinta nebuvo.

PRIDEDAMA: Pastabų iš VSAKIS lentelės, 1 egz., 31 lapas.

Direktorius

Vyriausioji finansininkė



Vismantas Matulas

Jolanta Bepalova

P3 Nematerialiųjų turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		441.459,94							441.459,94
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį		7.372,46							7.372,46
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		7.372,46							7.372,46
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3	nematerialiųjų turtas, įsigytas pagal finansines nuomos (lizingo) sutartis									
3	Perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-19.292,32							-19.292,32
3.1	perduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto		-19.292,32							-19.292,32
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5)		429.540,08							429.540,08
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina									
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-312.732,93		X		X			-312.732,93
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukauptą amortizacijos suma	X			X		X			
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-65.227,07		X		X			-65.227,07
10	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X	19.290,32		X		X			19.290,32
10.1	perduoto	X			X		X			
10.2	perduoto	X			X		X			
10.3	nurašyto	X	19.290,32		X		X			19.290,32
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X			
12	Kiti pokyčiai	X			X		X			
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-358.669,68		X		X			-358.669,68
14	Nevertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukauptą 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									

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pildytos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.1	perduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									
19	Pegrupavimai (+/-)									
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)		70.870,40							70.870,40
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		128.727,01							128.727,01
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaituotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X	X	X	X	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaituotos sąnaudos nematerialiuju 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 rašne.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki pildavimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis - „Prestizas“ - pildomas tik konsoliduotose finansinėse ataskaitose.



Viešoji įstaiga Karoliniškių poliklinika, 124244754, Loretos Asanavičiūtės g. 27A, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147371045  
D/L: --

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	3	3
Patentai, autorių ir kitos teisės	3	3
Kitas nematerialusis turtas	3	3
Prestižas	14	14



P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

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

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir įsibėgijimai	IS viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	6.594.108,84	22.561,40		5.648.587,46	198.812,51	1.570.114,88	545.820,59	14.580.005,68
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)			552,02	388.098,04	94.289,25	217.720,73		700.660,04
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				385.200,11	94.289,25	217.410,84		696.900,20
2.2	neatlygintina gauto turto įsigijimo savikaina			552,02	2.897,93		309,89		3.759,84
2.3	pagal finansines 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)				-255.035,39	-34.479,62	-37.315,17		-326.830,18
3.1	parduoto								
3.2	perduoto				6.799,77				6.799,77
3.3	nurašyto				-248.235,62	-34.479,62	-37.315,17		-320.030,41
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	6.594.108,84	22.561,40	552,02	5.781.650,11	258.622,14	1.750.520,44	545.820,59	14.953.835,54
6.1	Iš jo: turto, kuris yra visiškai nudevėjęs, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjektų veikloje įsigijimo arba pasigaminimo savikaina				1.805.637,33		714.409,85		2.520.047,18
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-1.454.919,99	-2.945,65		-3.312.956,23	-61.901,17	-1.080.550,28	X	-5.913.273,32
8	Neatlygintina gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma			-552,02	-2.897,93		-309,89	X	-3.759,84
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-63.057,60	-376,08		-399.476,43	-24.472,11	-130.986,83	X	-618.368,85
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)				114.527,09	27.328,03	37.309,72	X	179.164,84
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto				6.798,91			X	6.798,91
10.3	nurašyto				107.728,18	27.328,03	37.309,72	X	172.365,93
11	Pergrupavimai (+/-)								
12	Kiti pokyčiai								
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-1.517.977,59	-3.321,73	-552,02	-3.600.803,50	-59.045,25	-1.174.536,08	X	-6.356.237,07
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje				-250.507,44	-7.150,72			-257.658,16
15	Neatlygintina gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panarškinto nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)				140.507,44	7.150,72			147.658,16
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto				140.507,44	7.150,72			147.658,16
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)				-110.000,00	0,00			-110.000,00
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	5.076.131,25	19.239,67	0,00	2.070.846,61	199.576,89	575.983,46	545.820,59	8.487.598,47
22.1	Iš jo: pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansines 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 sutartis ar teises aktais, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebe naudojamą viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikini ne naudojamą viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatai, kurie naudojami įstatyme įtvirtintose, bet yra laikomi vien tik pajamams iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	5.139.188,85	19.615,75		2.085.123,79	129.760,62	489.564,90	545.820,59	8.409.074,20
23.1	Iš jo: pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansines 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 sutartis ar teises aktais, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

Viešoji įstaiga Karoliniškų poliklinika, 12424-4754, Loretos Asmonėliūtės g. 27A, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitap)

ID -2147371045  
D/L -

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo sąvoka

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	laikini nebe naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie nebe naudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vieni tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

Pastabos:

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

Viešoji įstaiga Karoliniškių poliklinika, 124244754, Loretos Asanavičiūtės g. 27A, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147371045

D/L: --

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

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	2	3
Pastatai	20	140
Infrastruktūros statiniai	30	100
Kiti statiniai	30	30
Mašinos ir įrenginiai	5	40
Transporto priemonės	7	15
Kitos vertybės	10	50
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	7	12



Viešoji įstaiga Karoliniškių poliklinika, 124244754, Loretos Asanavičiūtės g. 27A, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147371045  
D/L: -

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

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Išnuomoto veiklos nuoma turto balansinė vertė:

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

Viešoji įstaiga Karoliniškių poliklinika, 124244754, Loretos Asanavičiūtės g. 27A, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Bendra neapibrėžtųjų nuomos mokesčių suma, pripažinta ataskaitinio laikotarpio pajamomis:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Pagal panaudos sutartis perduoto turto balansine verte pagal turto grupes paskutine ataskaitinio laikotarpio diena:

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		7.139,00
2.1	Žemė		
2.2	Pastatai		
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		7.139,00
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	Strategines ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso		7.139,00

Viesoji įstaiga Karolinišką poliklinika, 12424754, Loretos Asmanavičiūtės g. 27A, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147371045  
 D/L: ..

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

Eil. Nr.	Straipsniai <sup>6</sup>	Strateginės ir nelicencijuotos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir užkėlimo inventoriai	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vydyti sutarės		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vydyti sutarės	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		322 427,12					4 420,60	326 847,12
2	Išgyvo atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		2 325 333,90						2 325 333,90
2.1	Išgyvo turto įsigijimo sąvokina		1 592 540,71						1 592 540,71
2.2	Nepažįstamai gauti atsargų įsigijimo sąvokina		732 793,19						732 793,19
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį		-2 339 874,32						-2 339 874,32
3.1	Pardavimai								
3.2	Perėjusi (paskirsčiusi)		-4 360,70						-4 360,70
3.3	Sunaudota veikloje		-2 220 778,58						-2 220 778,58
3.4	Kiti nurodymai		-114 715,04						-114 715,04
4	Pegapavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų išsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)		307 886,70					4 420,00	312 306,70
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Naukiamai arba už stabiliai atlygi 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 parduota, perleista (paskirsčiusi), sunaudota ir nurašyti atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Pardavimai								
11.2	Perleista (paskirsčiusi)								
11.3	Sunaudota veikloje								
11.4	Kiti nurodymai								
12	Nuvertėjimo pergrąpavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7-8-9-10-11-12-13)							4 420,00	-4 420,00
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+14)		307 886,70					0,00	307 886,70
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+7)		322 427,12					0,00	322 427,12

\* Reikšmingos sumos turi būti detaliau apibūdintos atskaitinio rašymo tekste



Viešoji įstaiga Karoliniškių poliklinika, 124244754, Loretos Asanavičiūtės g. 27A, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147371045

D/L: -

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	25.846,11	26.685,36
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		5.070,05
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	25.846,11	21.615,31
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansine verte (1-2)	25.846,11	26.685,36

Viešoji įstaiga Karoliniškių politiknika, 124244754, Lorctos Asanavičienės g. 27A, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147371045  
D/L: --

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)	2.309.858,91	2.303.171,20		1.982.045,51	1.976.635,93	
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, turta, paslaugas	2.309.858,91	2.303.171,20		1.967.033,98	1.961.624,40	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	2.309.858,91	2.303.171,20		1.967.033,98	1.961.624,40	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos				9.659,51	9.659,51	
1.5.1	Iš biudžeto				9.659,51	9.659,51	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos				5.352,02	5.352,02	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	2.303.858,91	2.303.171,20		1.982.045,51	1.976.635,93	

Viešoji įstaiga Karoliniškių poliklinika, 124244754, Loretos Asanavičiūtės g. 27A, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147371045

D/L:

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	4.332.076,90		3.172.732,83	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	4.327.199,14		3.169.089,61	
3.2	Pinigai kasoje	2.927,76		3.643,22	
3.3	Pinigai kelyje	1.950,00			
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indeliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	4.332.076,90		3.172.732,83	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				



Viešoji įstaiga Karoliškių poliklinika, 124244754, Loretos Asanavičiūtės g. 27A, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	2.268.373,94	224.720,49		51.174,36	-1.248,00		-621.207,51
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.752.762,67	224.720,49		51.174,36	-1.248,00		-182.075,59
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	515.611,27						-439.131,92
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	2.305.884,90	1.355.864,98	0,00				-1.296.083,56
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	2.305.884,90	1.355.864,98	202.547,62				-142.766,20
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			-202.547,62				-1.153.317,36
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	1.489.390,22	19.353,40		62.153,80			-126.722,84
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.489.389,43	12.000,00		62.153,80			-126.722,84
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,79	7.353,40					
4	Iš kitų šaltinių	1.491.525,44	4.072,50	0,00	619.465,03	-480,70		-573.504,93
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.487.814,19	4.072,50	2.101,81	619.465,03	-480,70		-570.220,79
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	3.711,25		-2.101,81				-3.284,14
5	Iš viso finansavimo sumų	7.555.174,50	1.604.011,37	0,00	732.793,19	-1.728,70		-2.617.518,84

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitimo laikotarpio klaidų taisyrimas; valiutos kurso įtaka pinigų likūiams; susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavim

Viešoji įstaiga Karoliniškių politikos, 124244754, Loretos Asanavičiūtės g. 27A, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147371045

D/L: --

P.12 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 grąžintos	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)	-1.248,00	-2.624,07			1.917.941,21
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	-1.248,00				1.619.365,44
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-2.624,07			298.575,77
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					2.365.666,32
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					2.365.666,32
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)			-7.353,40		1.436.821,18
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					1.436.820,39
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			-7.353,40		0,79
4	Iš kitų šaltinių	-1.404,00				1.539.673,34
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	-1.404,00				1.537.275,54
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					2.397,80
5	Iš viso finansavimo sumų	-2.652,00	-2.624,07	-7.353,40		7.260.102,05

Viešoji įstaiga Karoliniškių poliklinika, 124244754, Loretos Asanavičiūtės g. 27A, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147371045  
D/L: -

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)	-18.063,89	2.286.437,83	2.268.373,94	-18.063,89	1.936.005,10	1.917.941,21
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		2.305.884,90	2.305.884,90		2.365.666,32	2.365.666,32
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)	-37.734,83	1.527.125,05	1.489.390,22	-45.088,23	1.481.909,41	1.436.821,18
4	Iš kitų šaltinių	-18.887,42	1.510.412,86	1.491.525,44	-18.887,42	1.558.560,76	1.539.673,34
5	Iš viso	-74.686,14	7.629.860,64	7.555.174,50	-82.039,54	7.342.141,59	7.260.102,05



Viėšoji įstaiga Karolinikių poliklinika, 124241754, Loretos Asanavičiūtės g. 27A, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.  
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147371045  
 D/L: --

P12 Gauta parama  
 INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ GAUTA FINANSINĖ IR NEFINANSINĖ PARAMA

Eil. Nr. *	Paramos teikėjo, suteikimo paramą, pavadinimas	Kodas	Gautos paramos teikėjas			Gautos paramos dalykas			Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
			Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda **	Turto panauda **		
1	2	3	4	5	6	7	8		
1.1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys Viešojo sektoriaus subjektai			6.481,60				6.481,60	
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai			6.481,60				6.481,60	
1.2.1	ŽIV ir AIDS paveiktų moterų bei jų artimųjų asociacija Demetra	125+07072		6.481,60				6.481,60	
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys								
3	Fiziniai asmenys*	X							
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	788,36	X	X	X		788,36	
5	Anonimiškai	X							
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto								
7	Iš viso	X	788,36	6.481,60				7.269,96	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.  
 \* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

\*\* Jei panauda gautas:

- nekilnojamas 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

reikšmė to turto nuostolėms suma;

- turtas inventomis, 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

pridedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Viešoji įstaiga Karoliniškių politlinika, 124244754, Lorotos Asanavičiūtės g. 27A, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147371045  
D/L: --

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	3.705,53	788,36		-140,08				4.353,81
2	Turtu, išskyrus pinigų	3.263,70	6.481,60		-7.806,00				1.939,30
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	<b>Iš viso</b>	<b>6.969,23</b>	<b>7.269,96</b>		<b>-7.946,08</b>				<b>6.293,11</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 Karoliniškių poliklinika, 124244754, Loretos Asanavičiūtės g. 27A, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147371045  
D/L: --

#### Finansinė nuoma

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

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

Finansines būkles ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

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

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

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

#### Veiklos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis atetyje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

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

Viešoji įstaiga Karoliniškių poliklinika, 124244754, Loretos Asanavičiūtės g. 27A, Vilniaus m., Vilniaus 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)	-68.925,41	61.368,77
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	998.870,93	904.795,68
2.1	Žemė	956.000,00	856.000,00
2.2	Pastatai		
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai	42.870,93	48.795,68
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	Daugiametiai sodinimai		
3.1	Pasėjos		
3.1	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos	3.585,93	3.585,93
4.1	Strategines ir nebečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir aktinis inventarus	3.585,93	3.585,93
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>1.002.456,86</b>	<b>908.381,61</b>



Višioji įstaiga Karoliniškių poliklinika, 124244754, Loretos Asanavičiūtės g. 27A, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**P15 Atidėjimai**

**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		391.573,46		
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	Sutaupoms atkurti				
11	Kita*				
<b>12</b>	<b>Iš viso atidėjinių</b>		<b>391.573,46</b>		

\* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Karoliniškių poliklinika, 124244754, Loretos Asanavičiūtės g. 27A, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147371045

D/L: --

**P15 Atidėjimai**

Eil. Nr.	Atidėjimų paskirtis	Panaikinta atidėjimų suma	Kiti pokyčiai	Atidėjimų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams			391.573,46
2	Zalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turtą bei LR religinių bendrijų teises į išlikusį nekilnojama 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	Sutaupoms atkurti			
11	Kita*			
12	<b>Iš viso atidėjinių</b>			<b>391.573,46</b>

Viešoji įstaiga Karoliniškių poliklinika, 124244754, Loretos Asanavičiūtės g. 27A, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147371045

D/L: --

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Išsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus		
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų	391.573,46	391.573,46
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	391.573,46	391.573,46

Viešoji įstaiga Karoliniškių poliklinika, 124244754, Loretos Asanavičiūtės g. 27A, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147371045  
D/L: -

P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinto laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję išpareigojimai	721.019,60	714.972,53		8.436,48	242,47	
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	86.471,02	448,51		130.295,79	3.586,47	
4	Suakauptos mokėtinos sumos	1.195.890,37			1.496.096,45		
4.1	Suakauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Suakauptos atostoginių sąnaudos	1.195.890,37			1.496.096,45		
4.3	Kitos suakauptos sąnaudos						
4.4	Kitos suakauptos mokėtinos sumos						
5	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai	3.420,29	3.348,13		6.176,68	6.166,68	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai	3.348,13	3.348,13		6.165,68	6.165,68	
5.2	Gauti įrankstiniai apmokėjimai	72,16			10,00		
5.3	Kitos mokėtinos sumos				1,00	1,00	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansine verte (1+2+3+4+5)	2.006.801,28	718.769,17		1.641.005,40	9.995,62	



Viešoji įstaiga Karoliniškių poliklinika, 124244754, Loretos Asanavičiūtės g. 27A, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147371045

D/L: --

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>24.693.446,74</b>	<b>20.379.109,64</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**	24.693.327,20	20.379.108,86
1.4	Kitos	119,54	0,78
2	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>-3,00</b>	<b>-2,00</b>
3	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>24.693.443,74</b>	<b>20.379.107,64</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 Karoliniškių poliklinika, 124244754, Loretos Asanavičiūtės g. 27A, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147371045

D/L: --

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR ŠAŃAUDŲ 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>Kitos veiklos pajamos</b>	<b>20.184,28</b>	<b>9.659,84</b>
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	20.184,28	9.659,84
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos</b>		
<b>3</b>	<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>		<b>-199,07</b>
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perdavimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		-199,07
<b>4</b>	<b>Kitos veiklos rezultatas</b>	<b>20.184,28</b>	<b>9.460,77</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 Karoliniškių poliklinika, 124244754, Loretos Asanavičiūtės g. 27A, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147371045

D/L: --

P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	<b>Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos</b>	<b>-491.085,80</b>	<b>-423.800,89</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	-48.076,35	-30.150,03
1.6	Kitos	-443.009,45	-393.650,86

Viešoji įstaiga: Karoliškių poliklinika, 12-4244754, Loretos Asanavičiūtės g. 27A, Vilnius m., Vilnius m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147371045  
D/L: -

**F22 Darbo užmokesčio sąnaudos**

**INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE**

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Pradžios ataskaitinis laikotarpis										
		Vidutinis darbuotojų skaičius		Darbo užmokesčio sąnaudos				Vidutinis darbuotojų skaičius		Darbo užmokesčio sąnaudos								
		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	einamys vadovaujamas pareigas																	
3.2	patarėjai																	
3.3	specialistai																	
4	Kariai																	
5	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	641	-18.330.472,77	-2.626.567,32			-1.386.313,97	617	-15.200.305,75	-2.265.769,38								-1.680.743,38
5.1	einamys vadovaujamas pareigas	4,0	-311.752,55	-557,36			-33.026,77	3,0	-250.487,00	-16.554,38								-2.440,86
5.2	kiti darbuotojai	637,0	-18.018.720,22	-2.626.009,96			-1.353.287,20	614,0	-14.949.818,75	-2.249.215,00								-1.678.302,52
6	Kiti																	
7	IS viso:	641	-18.330.472,77	-2.626.567,32			-1.386.313,97	617	-15.200.305,75	-2.265.769,38								-1.680.743,38
8	IS jį socialinio draudimo sąnaudos	X	-328.486,97	-47.068,79			-23.260,37	X	-269.625,43	-40.189,52								-29.812,51



Viešoji įstaiga Karoliniškių poliklinika, 124244754, Loretos Asanavičiūtės g. 27A, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147371045

D/L: --

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	23.165,62	1.035,55
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	5.945,07	1.035,55
1.3	Palūkanų pajamos	17.220,55	
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		-52,55
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		-52,55
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	23.165,62	983,00

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Karoliniškių poliklinika, 124244754, Loretos Asanavičiūtės g. 27A, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: 2147371045

D/L: -

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	1.641.005,40	2.006.801,28
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	1.641.005,40	2.006.801,28

Viešoji įstaiga Karolinėškiai patalpinama, 12424754, Lorotos Asrao vėlinės g. 27A, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

ID: -2:43771045  
D/L: --

**P2 Informacija pagal segmentus**

**ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS**

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Bendrai visų lygmenų paslaugos			Segmentai							Iš viso		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
1	2												13	
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos													
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo													
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos													
1.3	Komunalinių paslaugų ir ūkių													
1.4	Komandiruočių													
1.5	Transporto													
1.6	Kvalifikacijos kelimo													
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo													
1.8	Naivertėjimo ir nuasštytų surių													
1.9	Saugos ir apsaugos, atsargų saukimui													
1.10	Socialiniai mokymai													
1.11	Nuomos													
1.12	Finansavimo													
1.13	Kiti paslaugai													
1.14	Kitos													
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminiai apskaitos kaidų keitimo iada													
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai													
3.1	Išnaikos													
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo													
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ūkių													
3.1.3	Komandiruočių													
3.1.4	Transporto													
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo													
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo													
3.1.7	Atsargų išgijimo													
3.1.8	Socialinių mokymai													
3.1.9	Nuomos													
3.1.10	Kiti paslaugai surijimo													
3.1.11	Susijusios paslaugos													
3.1.12	Kitos sumos													

Viešoji įstaiga Karoliniškių poliklinika, 124244754, Loretos Asanavičiūtės g. 27A, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147371045

D/L: --

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

**1 Bendroji informacija**

Viešoji įstaiga Karoliniškių poliklinika,  
124244754, Viešoji įstaiga

Adresas: Loretos Asanavičiūtės g. 27A,  
Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

Subjektas užsiima Asmens sveikatos priežiūros veikla veikla

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

Eil. Nr.	Filialas / struktūrinis padalinys	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4
1	Padalinys	Erfurto g. 15, Vilnius	Asmens sveikatos priežiūros veikla
2	Padalinys	Architektų g. 17, Vilnius	Asmens sveikatos priežiūros veikla
3	Padalinys	Karaliaučiaus g. 11, Vilnius	Asmens sveikatos priežiūros veikla

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
641	617

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

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



## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

*VšĮ Karoliniškių poliklinika dalininkui, vadovybei*

### Nuomonė

Mes atlikome VšĮ Karoliniškių poliklinika (toliau – Įstaiga) metinių finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2023 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusiu metų veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įstaigos 2023 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (VSAFAS).

### Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įstaigos pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

### Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įstaigos veiklos ataskaitoje, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įstaigos veiklos ataskaitoje pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar veiklos ataskaita buvo parengta laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įstaigos veiklos ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įstaigos veiklos ataskaita buvo parengta laikantis tesės aktų reikalavimų.

### Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įstaigos gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įstaigą ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įstaigos finansinių ataskaitų rengimo procesą.

### **Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą**

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įstaigos vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonų dėl Įstaigos gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įstaiga negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Auditorė Jūratė Sakalauskienė  
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000241

UAB „Verslo apskaitos auditas“  
Bitininkų g. 4c-19, LT – 08310 Vilnius  
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001451

2024 m. balandžio 17 d.