

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2025 M. III KETVIRČIO TARPINIŲ 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 viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti pirminės asmens sveikatos priežiūros ir ambulatorinės specializuotos antrinio lygio asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartį su Teritorine ligonių kasa ir kitais asmens sveikatos priežiūros paslaugų užsakovais.

Įstaigos įstatai patvirtinti 2021 m. liepos 15 d. Vilniaus m. Savivaldybės administracijos direktoriaus sprendimu Nr. 1-1075. Įstaigos steigėjas – Vilniaus miesto savivaldybė. Įstaigos buveinės adresas: L. Asanavičiūtės g. 27 A, Vilnius.

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

Pagrindiniai įstaigos veiklos tikslai – gerinti Lietuvos gyventojų sveikatą, mažinti jų sergamumą, kokybiškai savalaikiai ir kvalifikuotai teikti asmens sveikatos priežiūros paslaugas.

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro pajamos už teikiamas ambulatorines asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal su Teritorinėmis ligonių kasomis iš anksto pasirašytas sutartis, bei uždirbtos pajamos, teikiant ambulatorines asmens sveikatos priežiūros paslaugas, kurias apmoka fiziniai ir juridiniai asmenys.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika patvirtinta 2022 m. rugsėjo 15 d. direktoriaus įsakymu Nr. V1-1.1-83 ir ji taikomas rengiant 2022 m. ir vėliau prasidedančių ataskaitinių laikotarpių finansines atskaitas ir finansinių ataskaitų rinkinius.

Esminių klaidų per ataskaitinį laikotarpį nustatyta nebuvo.

Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal viešojo sektoriaus subjektui taikomas atitinkamas ataskaitų priedų formas ir jo informacija atitinka VSAFAS.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Pastaba Nr. 1 Nematerialusis turtas

Nematerialaus turto likutinė vertė 2025 m. rugsėjo 30 d. sudaro 70 225,61 Eur. Tai įstaigos programinė įranga ir jos licencijos. Per 2025 m. III-ą ketvirtį nematerialaus turto įsigyta už 46 650,34 Eur. Apskaičiuota ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija per ataskaitinį laikotarpį sudaro 30 494,56 Eur. Išsami informacija apie nematerialaus turto balansinės vertės pasikeitimą pateikta pagal 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą (pridedama).

Pastaba Nr. 2 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, balanse rodomas likutine verte. Įstaigoje ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 8 800 005,44 Eur, iš jų: pastatų, įskaitant esminį pagerinimą – 4 965 780,45 Eur, infrastruktūros statinių – 18 581,53 Eur, kito ilgalaikio materialaus turto – 3 234 248,87 Eur; nebaigtos statybos –

581 394,59 Eur. Įkeisto IMT įstaigos prievolėms vykdyti nėra. Per 2025 m. III-ą ketvirtį įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 716 732,86 Eur.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Išsami informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą pateikta pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialinis turtas“ 1 ir 2 prieduose nustatytą formą (pridedama).

Pastaba Nr.3 Trumpalaikis turtas

Trumpalaikis turtas 2025 m. rugsėjo 30 d. sudaro 10 391 366,14 Eur, iš jų:

-atsargos viso 353 402,21 Eur. Tai medikamentai, vaistai, vakcinos, įvairios medžiagos įstaigos pagrindinės veiklos vykdymui ir strateginės ir neliečiamos atsargos. Išsami informacija apie atsargų vertės pasikeitimą pateikta pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede nustatytą formą (pridedama);

- išankstiniai apmokėjimai ir būsimųjų laikų sąnaudos viso 110 207,48 Eur. Tai išankstiniai apmokėjimai darbuotojams, tiekėjams, draudimo ir kitos sąnaudos, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais;

- per vienerius metus gautinos sumos viso 2 392 027,02 Eur, iš jų gautina suma iš Valstybinės ligonių kasos už suteiktas paslaugas pagal sutartį – 2 341 357,70 Eur.

- pinigai ir pinigų ekvivalentai AB SEB, AB SWEDBANK ir Paysera bankų sąskaitose ir įstaigos kasose 7 535 729,43 Eur.

Pastaba Nr. 4 Finansavimo sumos

Finansavimo sumos 2025 m. rugsėjo 30 d. sudaro 6 646 542,34 Eur. Apibendrinta informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede nustatytą formą (pridedama).

Gautas finansavimas iš Vilniaus miesto savivaldybės lėšų programų įgyvendinimui:

- šeimos gydytojo institucijos finansavimui – 1 095 729,00 Eur;
- vaikams ir jaunimui palankių paslaugų teikimas Vilniaus m. poliklinikose – 45 000,00 Eur.

Gautas finansavimas iš valstybės biudžeto:

- rezidentų darbo užmokesčiui mokėti –286 987,54 Eur;
- Valstybinės ligonių kasos finansuojamos vakcinos – 264 463,92 Eur;
- Vilniaus kolegijos studentų praktikos organizavimui – 3 623,29 Eur;
- projekto vykdymui Infrastruktūros modernizavimas – 3 435,18 Eur;
- automobilių įkrovimo stotelės įrengimui – 294,23 Eur.

Gautas finansavimas iš ES projektams finansuoti:

- Projekto vykdymui Infrastruktūros modernizavimas – 3 435,18 Eur;
- automobilių įkrovimo stotelės įrengimui – 1 401,16 Eur.

Iš kitų finansavimo šaltinių gauta:

- Vilniaus universiteto studentų praktikos organizavimui – 8 436,05 Eur;
- Priklausomybės ligų centro gautos nemokamos atsargos (metadonas) – 1 115,67 Eur;
- Ekstremalių sveikatai situacijų centro gautos nemokamos atsargos – 19 041,75 Eur;
- Valstybinės ligonių kasos finansuojamos vakcinos – 78 577,59 Eur;
- Centro poliklinikos gauti vaistai – 7 069,48 Eur;
- Ataskaitinį ketvirtį gauta paramos (atsargomis) iš ŽIV ir AIDS paveiktų moterų bei jų artimųjų asociacijos Demetra už 7 322,00 Eur.

Pastaba Nr. 5 Trumpalaikiai įsipareigojimai

2025 m. rugsėjo 30 d. trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso sudarė 3 655 396,27 Eur, iš jų:

- tiekėjams mokėtinos sumos iš viso 328 147,56 Eur, tai įsiskolinimas už prekes ir paslaugas;

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 2 138 590,79 Eur;
- sukauptos mokėtinios sumos (atostogų rezervas) viso 1 177 976,45 Eur;
- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 10 681,47 Eur.

Pastaba Nr. 6 Grynasis turtas

Grynasis turtas iš viso 8 523 985,93 Eur, iš jų:

- dalininko Vilniaus miesto savivaldybės tarybos kapitalas 75 687,56 Eur;
- sukauptas perviršis – 8 448 298,37 Eur, iš jų 1 360 016,06 Eur einamųjų metų perviršis.

Pastaba Nr. 7 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos per 2025 m. III ketvirtį sudaro 22 186,84 Eur, sąnaudų -0,00 Eur.

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta pagal 6-ojo VSAFAS „Aiškinamasis raštas“ 4 priede nustatytą formą (pridedama).

Nebalansinės sąskaitos

Poliklinikos veikloje naudojamas ilgalaikis materialus ir trumpalaikis turtas, gautas pagal panaudos sutartis, įsigijimo verte apskaitomas nebalansinėse sąskaitose. Turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną – 1 754 217,39 Eur.

Reikšmingi įvykiai

Per laikotarpį nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos reikšmingų įvykių, kurie šiuo metu ar ateityje galėtų turėti įtakos poliklinikos veiklai, nebuvo. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

Direktorius

Vyriausioji finansininkė



Vismantas Matulas

Jolanta Bespalova