AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2026 M. II 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 2025 m. gruodžio 12 d. Vilniaus m. Savivaldybės administracijos direktoriaus potvarkiu Nr. 955-1890/25. 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 2026 m. birželio 30 d. sudaro 25 860,23 Eur. Tai įstaigos programinė įranga ir jos licencijos. Per 2026 m. I-ą ketvirtį nematerialaus turto nebuvo įsigyta. Apskaičiuota ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija per ataskaitinį laikotarpį sudaro 27 564,65 Eur. Išsami informacija apie nematerialaus turto balansinės vertės pasikeitimą pateikta pagal 13 VSAFAS „Nematerialus 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 – 9 194 577,18 Eur, iš jų: pastatų, įskaitant esminį pagerinimą – 4 923 536,40 Eur, infrastruktūros statinių – 18 299,47 Eur; nebaigtos statybos – 43 741,50 Eur; medicininės įrangos – 2 616 163,07 Eur

ir kito ilgalaikio materialaus turto – 1 051 564,60 Eur. Įkeisto IMT įstaigos prievolėms vykdyti nėra. Per 2026 m. I-ą pusmetį įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 640 748,54 Eur. Patikėjimo teise valdyti gauti pastatai iš Vilniaus miesto savivaldybės už 43 406,46 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 2026 m. birželio 30 d. sudaro 10 612 450,34 Eur, iš jų:

-atsargos viso 294 333,83 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 viso 618 037,54 Eur. Tai išankstiniai apmokėjimai darbuotojams (atostoginiai), tiekėjams, draudimo ir kitos sąnaudos, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais;

- per vienerius metus gautinos sumos viso 2 885 176,40 Eur, iš jų gautina suma iš Valstybinės ligonių kasos už suteiktas paslaugas pagal sutartį – 2 731 449,75 Eur, sukaupta gautina finansavimo suma už vykdomus projektus – 140 231,63 Eur.

- pinigai ir pinigų ekvivalentai AB SEB, AB SWEDBANK bankų sąskaitose ir įstaigos kasose 6 814 902,57 Eur.

Pastaba Nr. 4 Finansavimo sumos

Finansavimo sumos 2026 m. birželio 30 d. sudaro 6 454 727,50 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 – 538 868,00 Eur;
- vaikams ir jaunimui palankių paslaugų teikimas Vilniaus m. poliklinikose 30 000,00 Eur.

Gautas finansavimas iš valstybės biudžeto:

- rezidentų darbo užmokesčiui mokėti –483 328,21 Eur;
- Vilniaus kolegijos studentų praktikos organizavimui – 1 071,81 Eur;
- gautas finansavimas projektui „Karoliniškių sveikatos centro paslaugoms teikti reikiamos infrastruktūros modernizavimas" – 316 939,66 Eur;
- gautas lėšos projektui „Karoliniškių sveikatos centro veiklos modelio diegimas"– 10 517,00 Eur;
- gautas lėšos projektui „Ilgalaikės priežiūros dienos centro įrengimas, mobilių komandų aprūpinimas įranga Vilniaus miesto savivaldybėje" – 1 172,37 Eur;
- gautas lėšos projektui „Sveikatos specialistų rengimas ir pritraukimas Vilniaus miesto ASPĮ" – 1 447,35 Eur.

Gautas finansavimas iš ES projektams finansuoti:

- gautas finansavimas projektui „Karoliniškių sveikatos centro paslaugoms teikti reikiamos infrastruktūros modernizavimas" – 316 939,66 Eur;
- gautas lėšos projektui „Karoliniškių sveikatos centro veiklos modelio diegimas" – 59 596,32 Eur;
- gautas lėšos projektui „Sveikatos specialistų rengimas ir pritraukimas Vilniaus miesto ASPĮ" – 8 501,65 Eur.

Iš kitų finansavimo šaltinių gauta:

- Klaipėdos universiteto studentų praktikos organizavimui – 122,19 Eur;
- Vilniaus universiteto studentų praktikos organizavimui – 2 093,95 Eur;
- Priklausomybės ligų centro gautos nemokamos atsargos (metadonas) – 836,59 Eur;
- Ekstremalių sveikatai situacijų centro gautos nemokamos atsargos – 1 554,00 Eur;
- Vilniaus miesto savivaldybės perduotos patalpos valdyti patikėjimo teise, kurių likutinė vertė 5 193,83 Eur;
- Centro poliklinikos gauti vaistai – 530,58 Eur;
- VLK centralizuotai pirktos vakcinos – 236 649,45 Eur;
- Ataskaitinį ketvirtį gauta paramos (atsargomis) iš ŽIV ir AIDS paveiktų moterų bei jų artimųjų asociacijos Demetra už 1 512,00 Eur.

Pastaba Nr. 5 Trumpalaikiai įsipareigojimai

2026 m. birželio 30 d. trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso sudarė 4 695 885,04 Eur, iš jų:
- tiekėjams mokėtinos sumos iš viso 125 425,51 Eur, tai įsiskolinimas už prekes ir paslaugas;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 2 768 677,97 Eur;
- sukauptos mokėtinos sumos (atostogų rezervas) - 1 652 594,97 Eur;
- mokėtini veiklos mokesčiai – 0,00 Eur;
- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 5 861,26 Eur.

Pastaba Nr. 6 Grynasis turtas

Grynasis turtas iš viso 8 384 253,14 Eur, iš jų:
- dalininko Vilniaus miesto savivaldybės tarybos kapitalas 75 687,56 Eur;
- sukauptas perviršis – 8 308 565,58 Eur, iš jų 494 733,23 Eur einamųjų metų perviršis.

Pastaba Nr. 7 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos per 2026 m. I pusmetį sudaro 13 491,03 Eur, sąnaudos – 274,02 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 – 2 219 101,61 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 Vismantas Matulas

Vyriausioji finansininkė Jolanta Bespalova