

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

VIEŠOJI ĮSTAIGA CENTRO POLIKLINIKA  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
125873515 Pylimo g. 3, Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2014 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2014-07-22 Nr. 2  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

| Eil. Nr. | Straipsniai  | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|--|--------------|--|--|
| A.       | ILGALAIKIS TURTAS  |              | 8.197.705,09                             | 8.676.848,17                                       |
| I.       | Nematerialusis turtas  |              | 538.653,32                               | 410.582,81   |
| I.1      | Plėtros darbai   |              | 382.500,00                               | 382.500,00   |
| I.2      | Programinė įranga ir jos licencijos                                    |              | 156.149,32                               | 28.078,81  |
| I.3      | Kitas nematerialusis turtas  |              | 4,00                                     | 4,00   |
| I.4      | Nebaigtų projektai ir išankstiniai mokėjimai                           |              |  |  |
| I.5      | Prestižas  |              |  |  |
| II.      | Ilgalaikis materialusis turtas   |              | 7.659.051,77                             | 8.266.265,36                                       |
| II.1     | Zemė   |              |  |  |
| II.2     | Pastatai   |              | 7.279,02                                 | 7.343,04   |
| II.3     | Infrastruktūros ir kiti statiniai                                      |              |  |  |
| II.4     | Nekilnojamosios kultūros vertybės                                      |              |  |  |
| II.5     | Mašinos ir įrenginiai  |              | 5.316.453,85                             | 6.295.692,46                                       |
| II.6     | Transporto priemonės   |              | 8,00                                     | 8,12   |
| II.7     | Kilnojamosios kultūros vertybės  |              |  |  |
| II.8     | Baldai ir biuro įranga   |              | 944.441,34                               | 915.276,11   |
| II.9     | Kitas ilgalaikis materialusis turtas                                   |              | 157.301,71                               | 281.147,01   |
| II.10    | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai                             |              | 1.233.567,85                             | 766.798,62   |
| III.     | Ilgalaikis finansinis turtas   |              |  |  |
| IV.      | Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas                       |              |  |  |
| B.       | BIOLOGINIS TURTAS  |              |  |  |
| C.       | TRUMPALAIKIS TURTAS  |              | 11.295.279,66                            | 6.542.790,88                                       |
| I.       | Atsargos   |              | 816.121,51                               | 519.773,47   |
| I.1      | Strateginės ir neliečiamosios atsargos                                 |              |  |  |
| I.2      | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių                               |              | 816.121,51                               | 519.773,47   |
| I.3      | Nebaigta gaminių produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys              |              |  |  |
| I.4      | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)            |              |  |  |
| I.5      | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti         |              |  |  |
| II.      | Išankstiniai apmokėjimai   |              | 1.128.597,06                             | 327.490,12   |
| III.     | Per vicinus metus gautinos sumos                                       |              | 6.070.501,00                             | 4.271.970,43                                       |
| III.1    | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos                                 |              |  |  |
| III.2    | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos                                 |              |  |  |
| III.3    | Gautinos finansavimo sumos   |              | 393.775,00                               | 401.735,38   |
| III.4    | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas   |              | 5.546.858,43                             | 3.761.145,86                                       |
| III.5    | Sulauktos gautinos sumos   |              | 123.756,91                               | 106.589,19   |
| III.6    | Kitos gautinos sumos   |              | 6.110,66                                 | 2.500,00   |
| IV.      | Trumpalaikės investicijos  |              |  |  |
| V.       | P pinigai ir pinigų ekvivalentai                                       |              | 3.280.060,09                             | 1.423.556,86                                       |
|          | IŠ VISO TURTO:   |              | 19.492.984,75                            | 15.219.639,05                                      |
| D.       | FINANSAVIMO SUMOS  |              | 3.140.444,70                             | 3.272.636,24                                       |
| I.       | Iš valstybės biudžeto  |              | 326.397,18                               | 344.230,75   |
| II.      | Iš savivaldybės biudžeto   |              | 622.822,40                               | 666.401,82   |
| III.     | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų   |              | 1.587.304,21                             | 1.948.058,48                                       |
| IV.      | Iš kitų šaltinių   |              | 603.920,91                               | 313.945,19   |
| E.       | IŠIPAREIGOJIMAI  |              | 5.591.880,80                             | 2.927.589,12                                       |
| I.       | Ilgalaikiai įsipareigojimai  |              |  |  |
| I.1      | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                |              |  |  |
| I.2      | Ilgalaikiai atidėjiniai  |              |  |  |
| I.3      | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai                                       |              |  |  |
| II.      | Trumpalaikiai įsipareigojimai  |              | 5.591.880,80                             | 2.927.589,12                                       |
| II.1     | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai |              |  |  |
| II.2     | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis                          |              |  |  |

| Eil. Nr. | Straipsniai   | Pastabos<br>Nr. | Paskutinė<br>ataskaitinio<br>laikotarpio<br>diena | Paskutinė<br>praėjusio<br>ataskaitinio<br>laikotarpio<br>diena |
|----------|---|-----------------|---|--|
| II.3     | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                     |                 |   |  |
| II.4     | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos                          |                 |   |  |
| II.5     | Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeta                                  |                 |   |  |
| II.6     | Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų  |                 |   |  |
| II.6.1   | Gražintinos finansavimo sumos   |                 |   |  |
| II.6.2   | Kitos mokėtinos sumos biudžetui   |                 |   |  |
| II.7     | Mokėtinos socialinės išmokos  |                 |   |  |
| II.8     | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos                                   |                 |   |  |
| II.9     | Tiekėjams mokėtinos sumos   |                 | 1.449.718,77                                      | 562.903,91   |
| II.10    | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                                    |                 | 2.607.927,45                                      | 828.359,34   |
| II.11    | Su kaupiamais mokėtinos sumos   |                 | 1.529.585,89                                      | 1.529.585,89   |
| II.12    | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai  |                 | 4.648,69  | 6.739,98   |
| F.       | GRYNASIS TURTAS   |                 | 10.760.659,25                                     | 9.019.413,69   |
| I.       | Dalininkų kapitalas   |                 | 757.269,57  | 757.269,57   |
| II.      | Rezervai  |                 |   |  |
| II.1     | Tikrosios vertės rezervas   |                 |   |  |
| II.2     | Kiti rezervai   |                 |   |  |
| III.     | Nuosavybės metodo įtaka   |                 |   |  |
| IV.      | Su kaupiamais perviršis ar deficitas  |                 | 10.003.389,68                                     | 8.262.144,12   |
| IV.1     | Einamųjų metų perviršis ar deficitas  |                 | 1.741.245,56                                      | 599.153,33   |
| IV.2     | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas  |                 | 8.262.144,12                                      | 7.662.990,79   |
| G.       | MAŽUMOS DALIS   |                 |   |  |
|          | IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR<br>MAŽUMOS DALIES: |                 | 19.492.984,75                                     | 15.219.639,05  |


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

Vyr. finansininkė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



  
(parašas)

Kestutis Štaras  
(vardas ir pavardė)

  
(parašas)

Antanina Baciėnė  
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklų fondus,  
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

**VIEŠOJI ĮSTAIGA CENTRO POLIKLINIKA**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

[m. kodas 125873515, Pylimo g. 3, Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusto veiklos rezultatų ataskaitą  
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

PAGAL 2014 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2014.07.22

(data)

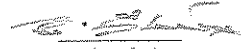
Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

| eil. Nr. | Straipsniai   | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praejęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A.       | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS   |              | 26.585.821,74            | 25.151.206,19                    |
| I.       | FINANSAVIMO PAJAMOS   |              | 1.476.030,36             | 1.776.264,21                     |
| I.1.     | Iš valstybės biudžeto   |              | -453.835,12              | 438.394,95                       |
| I.2.     | Iš savivaldybių biudžetų  |              | 69.371,08                | 79.414,43                        |
| I.3.     | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų               |              | 407.970,88               | 488.739,85                       |
| I.4.     | Iš kitų finansavimo šaltinių  |              | 544.853,28               | 769.714,98                       |
| II.      | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS                                      |              |                          |                                  |
| III.     | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS   |              | 25.108.791,38            | 23.374.941,98                    |
| III.1.   | Pagrindinės veiklos kitos pajamos   |              | 25.127.583,38            | 23.393.879,98                    |
| III.2.   | Pervestintų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma                          |              | -18.792,00               | -18.938,00                       |
| B.       | PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAMOS  |              | 24.869.489,74            | 24.250.396,98                    |
| I.       | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO                                   |              | 18.715.856,28            | 17.325.564,25                    |
| II.      | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS   |              | 1.312.689,72             | 1.678.939,22                     |
| III.     | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ   |              | 757.344,02               | 879.457,17                       |
| IV.      | KOMANDIRUOČIŲ   |              | 14.701,24                | 13.269,00                        |
| V.       | TRANSPORTO  |              | 29.853,03                | 36.174,51                        |
| VI.      | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO   |              | 10.559,18                | 12.966,00                        |
| VII.     | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO                                       |              | 302.623,82               | 313.632,27                       |
| VIII.    | NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ  |              | 113.916,24               | 258.530,24                       |
| IX.      | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA                                   |              | 2.559.609,13             | 2.674.104,41                     |
| X.       | SOCIALINIŲ ĮMOKŲ  |              |                          |                                  |
| XI.      | NUOMOS  |              |                          |                                  |
| XII.     | FINANSAVIMO   |              |                          |                                  |
| XIII.    | KITŲ PASLAUGŲ   |              | 831.225,83               | 948.879,01                       |
| XIV.     | KITOS   |              | 221.111,25               | 108.880,90                       |
| C.       | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS                                |              | 1.715.332,00             | 900.809,21                       |
| D.       | KITOS VEIKLOS REZULTATAS  |              | 36.743,98                | 34.802,59                        |
| I.       | KITOS VEIKLOS PAJAMOS   |              | 36.743,98                | 34.802,59                        |
| II.      | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS                              |              |                          |                                  |
| III.     | KITOS VEIKLOS ŠAUNAMOS  |              |                          |                                  |
| E.       | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS                             |              | -10.830,42               | -7.501,39                        |
| F.       | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ<br>APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ITAKA |              |                          |                                  |
| G.       | PELNO MOKESTIS  |              |                          |                                  |
| II.      | GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ<br>NUOSAVYBĖS METODO ITAKA          |              | 1.741.245,56             | 928.110,41                       |
| I.       | NUOSAVYBĖS METODO ITAKA   |              |                          |                                  |
| J.       | GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS   |              | 1.741.245,56             | 928.110,41                       |
| I.       | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI                                   |              |                          |                                  |
| II.      | TENKANTIS MAZUMOS DALIAI  |              |                          |                                  |

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

Vvr/ finansininkė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



  
(parašas)

Kęstutis Štaras  
(vardas ir pavardė)

  
(parašas)

Antanina Baciencė  
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, dalybę, paskirtį ir jų palyginus per ataskaitinį laikotarpį pareidimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamą raiškę forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTENĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ 2014 m. I pusančiais

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos  | Per ataskaitinį laikotarpį                                    |                                 |                         |  |  |   |  |                                       |   |   |    |
|----------|--|---|---------------------------------|-------------------------|--|--|---|--|---------------------------------------|---|---|----|
|          |  | 3   | 4                               | 5                       | 6  | 7  | 8   | 9  | 10                                    | 11                                      | 12  | 13 |
|          | Finansavimo sumų bendris ataskaitinio laikotarpio pradžioje  | Finansavimo sumos (gruntas), išskyrus neatlyginamą gautą turį | Finansavimo sumų pergrupavimas* | Neatlyginamą gautą turį | Pechuota kitiems viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo vėliškai | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumos (gruntas) (aržūtos) | Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas | Finansavimo sumų bendris ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |    |
| 1        | 15 valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, ušėleno valstybių ir tarptautinių organizacijų);  | 344.230,75  | 444.265,74                      | 6.336,00                |  |  | -462.019,36   |  | -6.416,01                             |   | 326.397,48  |    |
| 1.1.     | Asignavimai turui įsigyti  | 357.814,74  | 14.972,16                       |                         |  |  | -62.736,98  |  | -6.416,01                             |   | 283.633,91  |    |
| 1.2.     | Kitoms šiladoms kompensuoti  | 6.416,01  | 429.293,58                      | 6.336,00                |  |  | -399.282,32   |  |                                       |   | 42.763,27   |    |
| 2.       | 15 savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, ušėleno valstybių ir tarptautinių organizacijų);  | 666.401,82  |                                 |                         |  |  | -43.579,42  |  |                                       |   | 622.822,40  |    |
| 2.1.     | Asignavimai turui įsigyti  | 666.401,82  |                                 |                         |  |  | -43.579,42  |  |                                       |   | 622.822,40  |    |
| 2.2.     | Kitoms šiladoms kompensuoti  |   |                                 |                         |  |  |   |  |                                       |   |   |    |
| 3.       | 15 Europos Sąjungos, ušėleno valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti); | 1.943.058,48  | 90.098,58                       |                         |  |  | -415.395,42   |  | -36.357,43                            |   | 1.557.304,21  |    |
| 3.1.     | Asignavimai turui įsigyti  | 1.911.701,05  | 84.842,24                       |                         |  |  | -409.259,08   |  | -36.357,43                            |   | 1.550.946,78  |    |
| 3.2.     | Kitoms šiladoms kompensuoti  | 36.357,43   | 6.156,34                        |                         |  |  | -6.156,34   |  |                                       |   | 36.357,43   |    |
| 4.       | 15 kiti šaltiniai;   | 313.945,19  | 39.631,65                       | -6.336,00               | 816.767,62                                     | -11.258,67                                       | -545.828,88   |  |                                       |   | 603.929,01  |    |
| 4.1.     | Asignavimai turui įsigyti  | 311.945,19  | 13.476,49                       |                         | 816.767,62                                     | -11.258,67                                       | -534.329,53   |  |                                       |   | 596.601,01  |    |
| 4.2.     | Kitoms šiladoms kompensuoti  | 2.000,00  | 23.155,16                       | -6.336,00               |  |  | -11.499,35  |  |                                       |   | 7.319,99  |    |
| 5.       | 15 viso finansavimo sumų   | 3.272.636,24  | 571.895,97                      | -6.336,00               | 316.767,62                                     | -11.258,67                                       | -1.466.823,02   |  | -42.773,44                            |   | 3.140.443,70  |    |

\* Šioje ataskaitoje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, pradedant ataskaitinio laikotarpio kintamais ir vidūmis laiku įprastu būdu, susijusiu su finansavimo sumomis

# Viešosios įstaigos Centro poliklinikos 2014 metų I – ojo pusmečio tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio sutrumpintas aiškinamasis raštas

2014 m. liepos 22 d.

## I BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Centro poliklinika pagal Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatytą nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Vilniaus miesto savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su Teritorinėmis ligonių kasomis ir kitais užsakovais.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kitais įstatymais bei teisės aktais ir įstatais. VŠĮ Centro poliklinikos įstatai patvirtinti 2012 m. birželio 21 d. Vilniaus miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. 30-1244.

Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas banke. Įstaigos buveinė yra Pylimo g. 3, Vilnius. Įstaiga yra ribotos turinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais. Įstaigos veikla neterminuota. Įstaigos identifikavimo numeris 125873515, įregistruota 2002 m. balandžio 2 dieną Valstybės įmonės registrų centre. Bankų rekvizitai: A/s LT36 7044 0600 0042 5862 AB SEB bankas, LT 637300010071864670 AB „Swedbank“ bankas, LT 464010042403966753 AB DNB bankas.

Pagrindinis veiklos tikslas – gerinti Lietuvos gyventojų sveikatą, mažinti jų sergamumą ir mirtingumą, teikti kokybiškas medicininės paslaugas visų socialinių grupių pacientams. Siekdama įvykdyti veiklos tikslus, įstaiga teikia pirminio ir antrinio lygio ambulatorines asmens sveikatos priežiūros paslaugas, Dienos epizodo bei Dienos chirurgijos I – VI paslaugas.

Pagrindines veiklos pajamas sudaro pajamos už teikiamas medicininės paslaugas pagal pasirašytas sutartis su Teritorinėmis ligonių kasomis, dalis pajamų uždirbama už medicininės paslaugas apmokamas atskirų fizinių bei juridinių asmenų. Be pagrindinės veiklos VŠĮ Centro poliklinika dalyvauja investiciniuose projektuose, finansuojamuose iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos ir kitų fondų, kurių tikslas optimizuoti įstaigos veiklą bei pagerinti teikiamų medicininių paslaugų kokybę ir prieinamumą.

Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą atsakingas direktorius Kęstutis Štaras.

2014 metų II – ojo ketvirčio pabaigoje :

1. Prisirašiusių gyventojų skaičius – 133736 (iš jų apdraustieji – 124649).
2. Vidutinis darbuotojų skaičius – 872.
3. Vidutinis darbuotojų atlyginimas – 2679 Lt.

4. Pajamos iš viso – 26621567 Lt ( t. sk. iš PSDF – 22361027 Lt.). Iš jų viršsutarinės – 2093227 Lt.

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga vykdė šiuos finansuojamus iš Europos Sąjungos fondų ir Lietuvos valstybės biudžeto projektus: „Slaugos namuose ir paliatyvosios pagalbos elektroninė paslauga“, „Energijos sąnaudų ir asmens paslaugų kaštų mažinimas renovuojant VšĮ Centro poliklinikos Senamiesčio filialą“.

2014 metų I-ojo pusmečio pabaigoje įstaigos turtas sudarė 19492984,75 Lt, t. sk. ilgalaikis turtas 8197705,09 Lt ir trumpalaikis turtas 11295279,66 Lt.

Finansavimo sumos sudarė 3140444,70 Lt; Įsipareigojimai 5591880,80 Lt; Grynasis turtas 10760659,25 Lt, t. sk. dalininkų kapitalas 757269,57 Lt.

Įstaigoje ataskaitiniu laikotarpiu gautas teigiamas finansinis rezultatas 1741245,56 Lt, bendrasis perviršis 10003389,68 Lt.

Nuo 2010 m. sausio 1 d. apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS). Įstaiga rengia Žemesniojo lygio metinių finansinių ataskaitų rinkinį.

Įstaigoje apskaita tvarkoma kompiuterizuotai, naudojant „Rivilės“ buhalterinės apskaitos programą.

## II. APSKAITOS POLITIKA

Ataskaitiniu laikotarpiu VšĮ Centro poliklinika sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovavosi Lietuvos Respublikos teisės aktais (įskaitant jų pakeitimus), reglamentuojančiais Viešojo sektoriaus apskaitą ir finansinę atskaitomybę.

Per ataskaitinį laikotarpį VšĮ Centro poliklinikos apskaitos politika nebuvo keičiama.

**Nematerialusis turtas** apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytomis 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“. Nematerialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas likutine verte.

**Ilgalaikis materialusis turtas** apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytomis 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurio tarnavimo laikas ilgesnis nei vieneri metai, o minimali vertė yra ne mažesnė nei 1000 Lt. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas likutine verte.

Nebaigta statyba ir ilgalaikės sutartys apskaitomos vadovaujantis 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nuostatomis.

**Atsargos** apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytomis 8 VSAFAS „Atsargos“.

Prie atsargų priskiriami neatiduoti naudoti: ūkinės, kanceliarinės ir kitos prekės, kuras, medikamentai ir medicinos priemonės. Atiduotas naudoti į skyrius: ūkinis inventorių, ūkinės, kanceliarinės ir kitos prekės, kuras, medikamentai bei medicinos priemonės nurašoma pagal nurašymo aktus ir įtraukiama į sąnaudas.

Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma užbalansinėse sąskaitose.

**Finansinis turtas** apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytomis 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai.“

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama: išankstiniai apmokėjimai, per vienus metus gautinos sumos, pinigai ir jų ekvivalentai, kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose.

**Finansavimo sumos** apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytomis 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka šiame VSAFAS nustatytus kriterijus.

Gautos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos.

**Finansiniai įsipareigojimai** apskaitomi pagal apskaitos principus ir taisykles nustatytomis 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

**Finansinės nuomos (lizingo)** ūkinės operacijos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis kurios nurodytos 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

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

**Pajamos** apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 10 VSAFAS „Kitos pajamos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos medicinos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

**Sąnaudos** apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 11 VSAFAS „Sąnaudos“.

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

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

**Turto nuvertėjimas** nustatomas ir apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 8 VSAFAS „Atsargos“, 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22 VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje, ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir tekstinė informacija, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai.

**1. Nematerialusis turtas (toliau NT)** Įstaigos veikloje naudojamas šis NT: programinė įranga ir jos licencijos bei kitas nematerialusis turtas. NT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 796872 Lt.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyti reikšmingi NT nuvertėjimo požymiai. Finansinės būklės ataskaitoje rodoma NT likutinė vertė praktiškai atitinka turto tikrąją vertę.

## 2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas VšĮ Centro poliklinikos veikloje, įsigijimo savikaina – 677834 Lt.;

IMT, kuris nenurašytas ir nebenaudojamas veikloje nėra.

IMT, kuris laikinai nebenaudojamas veikloje nėra.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyti reikšmingi IMT nuvertėjimo požymiai.

## 3. Finansinis turtas ir išankstiniai apmokėjimai, trumpalaikės investicijos:

Išankstiniai apmokėjimai – 1128597 Lt. Gautinos sumos – 6070501 Lt, iš jų už paslaugas – 5546858 Lt (91,4%).

## 4. Atsargos:

Ataskaitinių metų pabaigoje atsargų likučio vertė iki grynosios realizavimo vertės sumažinta nebuvo, nes jų balansinė vertė neviršijo būsimos ekonominės naudos tas atsargas sunaudojus.

## 5. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslią paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį yra rodoma pagal 20 VSAFAS .

## 6. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

Pagal išperkamosios nuomos sutartis įstaiga įsipareigojimų neturi.

Informaciją apie pagal panaudos sutartis gauto turto vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro:

LR Sveikatos apsaugos ministerijos turtas :

|                     |            |
|---------------------|------------|
| Pastatai            | 1530870 Lt |
| Medicininė įranga   | 930577 Lt  |
| Kompiuterinė įranga | 661162 Lt  |
| Ūkinis inventoriųs  | 46422 Lt   |

Panaudos sutartys su LR Sveikatos apsaugos ministerija sudarytos iki 2019-07-31, 2016-09-13, 016-12-28, 2021-12-27.

Vilniaus miesto savivaldybės administracijos turtas:

|                         |           |
|-------------------------|-----------|
| Medicininė įranga       | 553534 Lt |
| Kompiuterinė įranga     | 26087 Lt  |
| Kitas ilgalaikis turtas | 12223 Lt  |
| Ūkinis inventoriųs      | 22551 Lt  |

Panaudos sutartis su Savivaldybės administracija sudaryta iki 2020-01-08.

Vilniaus miesto savivaldybės administracijos Socialinių reikalų ir sveikatos departamento turtas:

|                         |             |
|-------------------------|-------------|
| Pastatai                | 11104586 Lt |
| Medicininė              | 506428 Lt   |
| Baldai                  | 31930 Lt    |
| Kitas ilgalaikis turtas | 12152 Lt    |

Vilniaus miesto savivaldybės administracijos informacinių technologijų skyriaus turtas:

|                     |          |
|---------------------|----------|
| Kompiuterinė įranga | 95554 Lt |
|---------------------|----------|

Panaudos sutartis sudaryta iki 2017-10-15.

Informacija apie pagal panaudos sutartis gauto turto vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną iš kitų juridinių asmenų:



UAB „Mundia” kompiuterinė įranga 14901 Lt. Sutartis galioja iki atskiro šalių susitarimo.  
UAB „Medfarmos laboratorijos” medicininė įranga 92812 Lt. Sutartis galioja iki 2014-12-31.  
UAB „Limeta” medicininė įranga 549964 Lt. Sutartys galioja iki 2014-12-27, 2014-12-31.  
UAB „Diamedica” medicininė įranga 35000 Lt. Sutartis galioja iki 2014-12-31.  
UAB „Ardeola” medicininė įranga 166007 Lt. Sutartys galioja iki 2015-03-31, 2014-12-31.  
UAB „Diagnostinės sistemos” medicininė įranga 153888 Lt. Sutartis galioja iki 2015-06-17.  
Lietuvos dailininkų sąjunga pavekslai 46700 Lt. Sutartis galioja iki 2016-05-02.  
UAB „Interlux” medicininė įranga 155548 Lt. Sutartys galioja iki 2014-12-31.  
UAB „Genomas” kitas ilgalaikis turtas 4898 Lt. Sutartis neterminuota.  
Siemens Osakeų Lietuvos fil. med. ir kt. įranga 161314 Lt. Sutartys galioja iki 2014-12-31.  
UAB „First Data Lietuva” ūkinis inventorių 5600 Lt.  
UAB „Mediq Lietuva” medicininė įranga 9000 Lt. Sutartis galioja iki 2014-12-31.  
Neįgalumo ir darbingumo nustatymo tarnyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos kompiuterinė įranga 151220 Lt. Sutartis galioja iki 2022-09-27.  
UAB „Glaxosmithkline Lietuva” ūkinis inventorių 5896 Lt. Sutartis neterminuota.  
UAB „Vitrolab” medicininė įranga 499000 Lt. Sutartis galioja iki 2014-12-31, 2014-07-31.  
UAB „Roche Lietuva” medicininė įranga 307091 Lt. Sutartis galioja iki 2014-11-16.  
UAB „Graina” medicininė įranga 136176 Lt. Sutartis galioja iki 2014-06-30.  
UAB „Grida” medicininė įranga 46969 Lt. Sutartis galioja iki 2015-03-12.  
UAB „Tradintek” medicininė įranga 75000 Lt. Sutartis galioja iki 2014-09-30.  
UAB „BaraFlex” aparatai 8000 Lt. Sutartis galioja iki 2015-03-03.  
UAB „Kavita” medicininė įranga 32900 Lt. Sutartis galioja iki 2014-09-03.

#### **7. Grynasis turtas**

Informacija apie grynąjį turtą pateikta grynojo turto pokyčių ataskaitoje pagal 4 VSAFAS nustatytus reikalavimus.

Per ataskaitinį laikotarpį dalininkų kapitalo dydis nesikeitė.

#### **8. Kitos pagrindinės veiklos pajamos**

Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ rodomos visos pajamos už teikiamas medicininės veiklos paslaugas tikraja verte.

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas rodoma pagal 10 VSAFAS.

#### **9. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos**

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas (10830) rodoma pagal 6 VSAFAS.

#### **10. Sąnaudos**

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų struktūra yra rodomos veiklos rezultatų ataskaitoje, įvertintos tikraja verte.

Informacija apie ataskaitiniu laikotarpiu padarytų pagrindinės veiklos sąnaudų reikšmingas sumas iš PSDF lėšų: 67,9 % sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 16895734 Lt; 5,3 % sudaro medikamentų ir medicinos pagalbos priemonių sąnaudos – 1326710 Lt.

### **11. Su darbo santykiais susijusios išmokos**

Asmenų, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę, kaip nustatyta 24 VSAFAS, ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

VšĮ Centro poliklinikoje ataskaitiniu laikotarpiu buvo atliktos tarpusavio užskaitos su Valstybinio socialinio fondo valdybos Vilniaus skyriumi ir Vilniaus teritorine ligonių kasa už 5649417 Lt.

Direktorius



Kęstutis Štaras