

**VŠĮ ABROMIŠKIŲ REABILITACIJOS LIGONINĖS
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2025 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**

2025-09-30

I. BENDROJI DALIS

VšĮ Abromiškių reabilitacijos ligoninė įregistruota Elektrėnų savivaldybėje 1997 m. kovo 7 d., kodas – 181370656, PVM kodas – LT 813706515. Steigėja – Elektrėnų savivaldybės taryba, adresas – Sanatorijos g. 72, Abromiškių k., Elektrėnų savivaldybė.

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

VšĮ Abromiškių reabilitacijos ligoninė kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų bei kitų subjektų neturi.

VšĮ Abromiškių reabilitacijos ligoninė teikia medicininės reabilitacijos paslaugas pacientams po sunkių susirgimų ir traumų. Pagrindiniai įstaigos lėšų finansavimo šaltiniai yra privalomojo draudimo fondo biudžeto lėšos ir lėšos iš kitų juridinių ir fizinių asmenų.

Ataskaitiniu laikotarpiu dirbo 226 darbuotojai. Vidutinis darbo užmokestis sudarė – 2792,60 eurų.

II. APSKAITOS POLITIKA

VšĮ Abromiškių reabilitacijos ligoninės finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurai. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami eurai ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Apskaitos politika aprašyta 2024 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

III. PASTABOS

VšĮ Abromiškių reabilitacijos ligoninėje veiklos keitimai neplanuojami.

1. Ilgalaikis turtas (P03-P04 pastaba):

Įstaigos nematerialaus turto (programinės įrangos) 2025 m. rugsėjo 30 d. likutinė vertė – 23 483,02Eur .

Ilgalaikio materialaus turto 2025 m. per 9 mėn. įsigyta už 195 757,05 Eur. Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 2025 m. . rugsėjo 30 d –2 262 735,78 Eur.

Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu ilgalaikio materialaus turto padidėjo 2 % dėl turto įsigijimo pagal vykdomus projektus.

2. Atsargos (P08 pastaba):

Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 92 956,88 Eur. iš jų: maisto produktų – 7 493,00 Eur., medikamentų – reagentų – 10 022,09 Eur., medžiagų žaliavų, ūkinio inventoriaus – 66 503,78 Eur., naftos produktų – 3 790,90 Eur., prekių skirtų perparduoti arbatinėje – 3 019,00 Eur. Pažymėtina, kad naudojimui perduotas ūkinis inventorių yra apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje .

Išankstiniai apmokėjimai (P09 pastaba):

Apmokėta avansu tiekėjams pagal sutartis už prekes ir paslaugas -101 827,92 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo išankstiniai apmokėjimai palyginus su ankstesniu laikotarpiu 59 %

3. Per vienerius metus gautinos sumos (P10 pastaba):

Gautinas sumas sudaro gautinos sumos už parduotas paslaugas – 667 035,19 Eur. , gautinos finansavimo sumos pagal projektų pateiktas paraiškas – 29 249,44 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį gautinos sumos už parduotas paslaugas įsiskolinimas palyginus su praeitu laikotarpiu sumažėjo 33 % ,dėl atsiskaitymo už paslaugas.

4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P11 pastaba):

AB SEB banke laikomi įstaigos pinigai gauti už paslaugas iš privalomojo draudimo fondo lėšų, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sąskaitos likutis – 1 494 609,77 Eur. Iš kitų fizinių ir juridinių asmenų gauti pinigai už parduotas paslaugas laikomi AB SWED banko sąskaitoje, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 88 552,65 Eur. Lėšos, gautos pagal programas iš valstybės ar savivaldybės, laikomos atskirai sąskaitose pagal programas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaiga tokių lėšų turėjo – 54 030,50 Eur. Pinigai nuskaityti iš fizinių asmenų už paslaugas iš banko kortelių ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, bet dar neužskaityti banko sąskaitoje, parodomi, kaip „pinigai kelyje“, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 4 776,24 Eur.

5. Finansavimo sumos (P12 pastaba):

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiamos 4 priede.

6. Tiekėjams mokėtinos sumos (P17 pastaba):

Kreditorinis įsiskolinimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagal gautas prekių ir paslaugų sąskaitas – 100 612,34 Eur.

Kreditorinis įsiskolinimas lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 75 % , dėl prekių paslaugų įsigijimo pagal projektus , atsiakaityta su tiekėjais ateinantį ataskaitinį laikotarpį.

7. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (P17 pastaba):

Mokėtinas darbo užmokestis ir soc. draudimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 605 869,94 Eur., sukaupti atostoginiai – 557 731,30 Eur. Atostogų rezervas įstaigoje skaičiuojamas kiekvieno mėnesio pabaigai, darbo užmokesčio programoje „Stekas“.

Įsipareigojimai palyginus ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu yra padidėję dėl neišmokėto darbo užmokesčio, nesumokėtos socialinio draudimo mokesčio sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

8. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (P17 pastaba):

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 17 580,72 Eur., iš jų: gauti išankstiniai apmokėjimai už paslaugas – 17 116,04 Eur., taip pat nesumokėtas pridėtinės vertės mokestis – 2 606,47 Eur., mokėtinas geriamojo vandens mokestis nuo 2024m. deklaruojamas ir mokamas vieną kartą per metus.

9. Įstaigos veiklos rezultatas (P18 pastaba):

2025 m.rugsėjo 30d. rezultatas – 246 299,28 Eur. deficitas.

Įstaiga teisinių ginčų neturi. Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio laikotarpio dienos nėra. Įstaiga finansine nuoma (lizingu) nesinaudoja. Nekilnojamuoju turtu įstaiga naudojasi pagal patikėjimo sutartį su Elektrėnų savivaldybės administracija Nr.03S-635 2020 m. lapkričio 26 d.

Direktorius

Vitalijus Glamba

Vyr. finansininkė-buhalterė

Marytė Šumskienė