

VŠĮ Telšių rajono pirminės sveikatos priežiūros centras

2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

VŠĮ Telšių rajono pirminės sveikatos priežiūros centras (toliau tekste - „Įstaiga“), yra Lietuvos nacionalinės sistemos iš Telšių rajono savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su Šiaulių teritorine ligonių kasa ir kitais užsakovais.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kt. įstatymais bei teisės aktais, o taip pat įstatais. Įstaiga įregistruota 1997 m. spalio 14 dieną Valstybės įmonių registrų centre, jos kodas 180377128. Pagrindinis buveinės adresas yra Kalno g.40, LT 87134 Telšiai, Lietuvos Respublika.

Įstaiga yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, turintis finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą. Pagrindinis Įstaigos veiklos tikslas- tenkinti viešuosius interesus, vykdant visuomenei naudingą veiklą sveikatos priežiūros srityje.

Įstaigos veiklos sritys: organizuoti ir teikti pirminės ambulatorinės asmens sveikatos priežiūros paslaugas, kurias teikti teisę suteikia įstaigos sveikatos priežiūros licencija. Teikiant medicines paslaugas siekiama ne kuo didesnio pelno, o suteikti kuo daugiau kokybiškų paslaugų.

Įstaiga neturi kontroliuojamų ir (arba) asocijuotųjų subjektų.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaigos padaliniai buvo šie:

Administracija, ūkio skyrius, polikliniškinis skyrius, odontologijos skyrius, profilaktinis kabinetas, Kalno g. 40, Telšiai

Vaikų raidos sutrikimų ankstyvosios reabilitacijos centras. Kalno g. 40, Telšiai

Ambulatorinių slaugos paslaugų namuose skyrius, Kalno g. 40, Telšiai

Tryškių ambulatorija, Turgaus a. 4-3, Tryškiai, Telšių rajonas

Nevarėnų ambulatorija, Liepų g. 10, Nevarėnai, Telšių rajonas

Žarėnų ambulatorija, Varnių g. 1, Žarėnai, Telšių rajonas.

Baltininkų bendruomenės medicinos punktas, Baltininkų kaimas, Telšių rajonas

Buožėnų bendruomenės medicinos punktas, Buožėnų kaimas, Telšių rajonas

Degaičių bendruomenės medicinos punktas, Degaičių kaimas, Telšių rajonas

Eigirdžių bendruomenės medicinos punktas, Eigirdžių kaimas, Telšių rajonas

Gadūnavo bendruomenės medicinos punktas, Gadūnavo kaimas, Telšių rajonas

Gedrimų bendruomenės medicinos punktas, Gedrimų kaimas, Telšių rajonas

Kaunatavos bendruomenės medicinos punktas, Kaunatavos kaimas, Telšių rajonas

Lauko Sodos bendruomenės medicinos punktas, Lauko Sodos kaimas, Telšių rajonas

Lieplaukės bendruomenės medicinos punktas, Lieplaukės kaimas, Telšių rajonas

Mitkaičių bendruomenės medicinos punktas, Mitkaičių kaimas, Telšių rajonas

Nerimdaičių bendruomenės medicinos punktas, Nerimdaičių kaimas, Telšių rajonas

Ryškėnų bendruomenės medicinos punktas, Ryškėnai, Telšių rajonas.

Ubiškės bendruomenės medicinos punktas, Ubiškės kaimas, Telšių rajonas

Vembutų bendruomenės medicinos punktas, Vembutų kaimas, Telšių rajonas.

Struktūrinių padalinių pagrindinė veikla nesiskiria nuo pagrindinės Įstaigos veiklos.

Įvykus greitosios medicinos tarnybos pertvarkai nuo 2023 m. liepos 1 dienos įstaigoje nebeliko GMP padalinio.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Vidutinis darbuotojų skaičius ataskaitinį laikotarpį	Vidutinis darbuotojų skaičius praėjusį ataskaitinį laikotarpį
123	139

Nuo 2010 m. sausio 01 d. apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS). Finansinių ataskaitų rinkinys už ataskaitinį laikotarpį nuo 2023-01-01 iki 2023-12-31 parengtas pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Įstaiga dalyvavo projektuose, programose:

„Šeimų lankymo, teikiant ankstyvosios intervencijos paslaugas „Saugi pradžia“ įgyvendinimas Telšių bendruomenėje“;

Telšių rajono savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialioje programoje „Aktyvūs, sveiki ir laimingi Telšių raj. PSPC darbuotojai“.

Pagrindinis įstaigos lėšų šaltinis yra pajamos, gaunamos už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartį su Šiaulių teritorine ligonių kasa. Pajamos iš TLK per ataskaitinį laikotarpį, lyginant su praėjusių metų laikotarpiu, nežymiai padidėjo, nes įvykus GMP pertvarkai ir nuo 2023-07-01 d. nebegauta finansavimo už GMP paslaugas.

2023 m įstaiga baigė su 88241,98 Eur. grynuoju perviršiu.

Įstaiga per 2023 m. išlaidų kolegialių organų narių darbo užmokesčiui ir kitoms įstaigos kolegialių organų narių išmokoms neturėjo.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Įstaigos veikla neterminuota.

II. APSKAITOS POLITIKA

2023 m. Įstaiga tvarkydama finansinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovavosi šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus:

1. LR finansinės apskaitos įstatymu.
2. LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu.
3. Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS)
4. LR viešųjų įstaigų įstatymu.
5. LR Viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu.

Finansinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais privalomais bendraisiais principais (nustatytais LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme): įmonės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginių mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos. Apskaitos tvarkymas remiantis bendraisiais apskaitos principais sudaro prielaidas finansinėse ataskaitose pateikti tikrą ir teisingą informaciją.

Remiantis minėtais teisės aktais yra parengta ir 2009-12-31 d. Nr. V - 73 patvirtinta apskaitos politika, kuri įsigaliojo nuo 2010 sausio 01 d. 2018-11-23 d. apskaitos politika ir sąskaitų planas buvo suderinti su Telšių rajono savivaldybės apskaitos skyriumi.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo keičiama apskaitos politika.

2015-02-19 d. ilgalaikio turto amortizacijos normatyvai suderinti su Telšių rajono savivaldybės buhalteriniu apskaitos skyriumi. 2015 m. kovo 31 d. įsakymu Nr. V-32 šie normatyvai buvo patvirtinti vyriausiojo gydytojo ir pakoreguotas naudingo tarnavimo laikas.

Finansinių ataskaitų valiuta- Eurai ir centai.

Apskaitai tvarkyti naudojama apskaitos ir valdymo sistema „Būtent“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Įstaiga sudaro žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų finansinės būklės ataskaitų rinkinį, kurį sudaro: Finansinės būklės ataskaita, Veiklos rezultatų ataskaita, Grynojo turto pokyčių ataskaita, Pinigų srautų ataskaita ir Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 13-ajame VSAFAS. Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas, jei jis materialios formos neturintis, nuo kitų nematerialiojo turto vienetų atskiriamas nepiniginis turtas, kuriuo įstaiga disponuoja ir kurį naudodama numato gauti tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos ir atitinka visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus:

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

Nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina. Visas įstaigos naudojamas nematerialusis turtas yra riboto naudingo tarnavimo laiko. Likvidacinė vertė – iki 2023-09-01 d- 0,29 Eur. Po 2023-09-01 dienos įsigyto nematerialaus turto likvidacinė vertė lygi nuliui. Nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai suderinti su Telšių rajono savivaldybės buhalteriniu apskaitos skyriumi 2015-02-19 d.

Nematerialusis turtas įstaigoje pagal pobūdį skirstomas į šias grupes:

1. programinė įranga ir programinės įrangos licencijos;
2. patentai ir kitos licencijos;
3. kitas nematerialusis turtas.

Nematerialusis turtas įstaigoje detalizuojamas pagal turto finansavimo šaltinius.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžtį ir visus jo pripažinimo kriterijus, pateiktus 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. Minimali vertė, nuo kurios turtas pripažįstamas ilgalaikiu materialiuoju turtu yra 500 Eurų.

Įstaigoje ilgalaikis materialusis turtas grupuojamas į:

1. medicininė įranga;
2. transporto priemonės;
3. baldai;
4. kompiuterinė įranga;
5. kita biuro įranga;
6. kitas ilgalaikis materialusis turtas.

Materialusis turtas įstaigoje detalizuojamas pagal turto finansavimo šaltinius. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0,29 Eur. Įstaigoje taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo metodas. Nusidėvėjimo vertė nuosekliai paskirstoma per visą naudingo tarnavimo laiką. Materialiojo turto amortizacijos normatyvai suderinti su Telšių rajono savivaldybės buhalteriniu apskaitos skyriumi 2015-02-19 d.

Nemokamai (neatlygintinai) gautas ilgalaikis materialusis turtas, pagal turto perdavimo ir priėmimo aktą apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę. Tuo pačiu

metu registruojamos gautos finansavimo sumos, lygios ilgalaikio materialiojo turto balansinei vertei.

Pagal panaudos sutartis valdomas ilgalaikis materialusis turtas rodomas nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų apibrėžtį ir visus jo pripažinimo kriterijus, pateiktus 17-jame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

Trumpalaikis finansinis turtas apskaitomas antros klasės sąskaitose, atsižvelgiant į atskiras turto grupes. Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

1. trumpalaikės investicijos;
2. išankstiniai apmokėjimai;
3. per vienerius metus gautinos sumos;
4. pinigai ir jų ekvivalentai;
5. kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose pinigų suma.

Atostoginių, pensijų kaupimai

Atostoginių kaupimai priskiriami su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams. Atostoginių kaupimai apskaitomi vadovaujantis apskaitos principais, nustatytais 24 VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Atostoginių kaupimai darbuotojams- tai įsipareigojimai suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo ataskaitinį laikotarpį. Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma apskaitoje registruojama kiekvienų metų paskutinę dieną- t.y. gruodžio 31 d.

Atostoginių kaupimai apskaičiuojami ir registruojami šia tvarka:

1. apskaičiuojama, kiek kiekvienas darbuotojas turi nepanaudotų kasmetinių atostogų darbo dienų;
2. kiekvieno įstaigos darbuotojų nepanaudotų darbo dienų skaičių dauginant iš paskutinių trijų mėn. (10 – 12 mėn.) vidutinio atlyginimo, apskaičiuojama sukaupytų atostogų suma;
3. nuo apskaičiuotos sukauptos mokėtinos už kasmetines atostogas sumos skaičiuojama kaupinių įmokų SODRAI suma.

Apskaičiavęs išmokas už kasmetines atostogas, atsakingas darbuotojas parengia nepanaudotų atostogų ataskaitą pagal darbuotojus. Remiantis šiuo dokumentu surašoma buhalterinė pažyma ir registruojama apskaitoje sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma.

Tuo atveju, kai paskaičiuojama didesnė kaupinių suma, negu užregistruota apskaitoje, sumos skirtumui atliekamas buhalterinis įrašas, atitinkamai didinant sąnaudas ir įsipareigojimus.

Tuo atveju, kai paskaičiuojama mažesnė kaupinių suma, negu užregistruota apskaitoje, sumos skirtumui atliekamas reversinis buhalterinis įrašas, atitinkamai mažinant sąnaudas ir įsipareigojimus.

Atsargos

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Įsigytos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo savikaina. Nustatant atsargų įsigijimo savikainą, prie pirkimo kainos pridedami visi su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), gabenimo, paruošimo naudoti bei

kitos tiesiogiai su atsargų įsigijimu susijusios išlaidos. Atsargų gabenimo, sandėliavimo ir kitos išlaidos gali būti pripažintos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kai buvo patirtos, jei sumos yra nereikšmingos.

Į atsargų įsigijimo savikainą įskaitomas ir pridėtinės vertės mokestis, įrašytas į atsargų įsigijimo PVM sąskaitą faktūrą. Atsargų įsigijimo iš tiekėjų savikainą sudaro pirkimo kaina, nurodyta įsigijimo dokumentuose, atimant suteiktas nuolaidas ir nukainojimus.

Sudarant finansines ataskaitas jos rodomos įsigijimo savikaina.

Įstaigos apskaitoje atsargos skirstomos į šias grupes:

1. medžiagos ir žaliavos:
 - 1.1. medikamentai;
 - 1.2. transporto degalai, tepalai, atsarginės dalys;
 - 1.3. kuras šildymui;
 - 1.4. laboratorijos reikmenys;
 - 1.5. kitos medžiagos.
2. ūkinis inventorių:
 - 2.1. medicininis ūkinis inventorių;
 - 2.2. kitas ūkinis inventorių;
 - 2.3. medicininė įranga.

Apskaičiuojant veikloje sunaudotų atsargų savikainą, taikomas FIFO (angl. – first-in, first-out) atsargų įkainojimo būdas. Taikant šį būdą, daroma prielaida, kad pirmiausia sunaudojamos atsargos, kurios buvo įsigytos anksčiausiai, o laikotarpio pabaigoje likusios atsargos buvo įsigytos vėliausiai. Šis būdas taikomas ir tais atvejais, kai negalima nustatyti, kurios atsargos buvo sunaudotos pirmiausia.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas registruojamas taikant nuolat apskaitomų atsargų apskaitos būdą.

Atiduotos naudoti medžiagos ir žaliavos nurašomos, ūkinis inventorių apskaitomos kontrarinėje sąskaitoje kiekiu ir vertine išraiška. Aptikus susidėvėjusias ir nebetinkamas naudoti atsargas surašomas jo nurašymo aktas. Sprendimą dėl daiktų nurašymo priima nuolatinė komisija. Pagal nuolatinės komisijos įstaigos vadovui pateiktą ir jo patvirtintą inventorių ir kitų mažaverčių daiktų nurašymo aktą, buhalterijoje inventorių nurašomas iš kontrarinės sąskaitos.

Neatlygintinai gautų atsargų įsigijimo savikainą sudaro paramos, dovanojimo sutartyje arba kitame perdavimo dokumente nurodyta jų vertė. Jeigu atsargų vertė dokumente nenurodyta, gautų atsargų įsigijimo savikainą nustato atskaitingas asmuo, atsižvelgdamas į šių atsargų tikrąją vertę.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Įstaigos finansavimo sumos priklauso nuo jos dalyvavimo programose. Visos įstaigos gaunamos finansavimo sumos grupuojamos pagal finansavimo šaltinius:

1. finansavimo sumos iš Europos Sąjungos;
2. finansavimo sumos iš Valstybės biudžeto;
3. finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto;
4. finansavimo sumos iš kitų šaltinių. (pavyzdžiui, trečiųjų juridinių asmenų parama, 1,2 procentai gyventojų pajamų mokesčio, įstaigai trečiųjų asmenų padovanotas turtas).

Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos.

Finansavimo pajamos gali būti pripažįstamos tuo pačiu momentu, kaip ir sąnaudos (arba ataskaitinio laikotarpio pabaigoje visai sąnaudų sumai).

Finansavimo sumos skiriamos griežtai apibrėžtiems tikslams įgyvendinti, konkrečiai programai vykdyti pagal patvirtintą finansavimo išlaidų sąmatą.

Finansavimo sumos, skirtos nematerialiajam, ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti, pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- registruojant turto nusidėvėjimą (amortizacija);
- registruojant turto nuvertėjimą;
- registruojant turto perdavimą ar perleidimą ne viešojo sektoriaus subjektams;
- nurašant sugadintą ar dėl kitų priežasčių netinkamą naudoti turtą į sąnaudas.

Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- perdavus ūkinį inventorių naudoti veikloje;
- sunaudojus medžiagas ir žaliavas veikloje;
- pardavus atsargas;
- atsargoms nuvertėjus;
- nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis (negalimomis) naudoti atsargas.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstamos finansavimo pajamomis, kurios lygios turėtų sąnaudų sumai, tą patį mėnesį, kada jos padarytos.

Finansavimo pajamos mažinamos, kai: registruojamas nurašyto ilgalaikio materialiojo turto išmontuotų dalių pajamavimas į atsargas.

Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ąjį VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“ ir 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ nuostatas. Finansinius įsipareigojimus įstaiga pripažįsta įsigijimo savikaina. Įstaigos apskaitoje įsipareigojimai grupuojami:

1. pagal trukmę į: ilgalaikius ir trumpalaikius;
2. pagal pobūdį: finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus; mokėtinas sumas, susijusias su vykdoma veikla.

Kitos pajamos

Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, vadovaujantis 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamos negali būti pripažintos, jei negalima patikimai įvertinti sąnaudų. Uždirbtos pajamos registruojamos tada, kai pasirašomas paslaugų suteikimo ar prekių perdavimo faktą įrodantis dokumentas.

Turto pardavimo pajamos yra registruojamos tada, kai pasirašomas turto perdavimo ir priėmimo aktas arba kitas pardavimo faktą įrodantis dokumentas.

Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos.

Įstaigos pajamos veiklos rezultatų ataskaitai sudaryti skirstomos į:

1. pagrindinės veiklos kitos pajamos;
2. kitos veiklos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro pajamos apmokamos iš PSDF lėšų ir pajamos apmokamos kitų asmenų.

Kitos veiklos pajamos, uždirbamos iš veiklos, kurią Įstaiga vykdo siekdama ne pagrindinių savo tikslų. Šios pajamos pripažįstamos tą laikotarpį, kada jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą.

Pasibaigus ataskaitiniams metams ir užregistravus visas praėjusių metų operacijas visos pajamų grupės sąskaitos turi būti uždaromos. Visos per ataskaitinius metus užregistruotos pajamų sumos paskutinę ataskaitinių metų dieną turi būti perkeltos į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas“.

Sąnaudos

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

Sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos, t. y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Siekiant teisingai pateikti informaciją Veiklos rezultatų ataskaitoje, sąnaudos skirstomos pagal veiklos sritis į šias grupes:

1. pagrindinės veiklos sąnaudos;
2. kitos veiklos sąnaudos.

Veiklos sąnaudos apskaitomos pagal sąnaudų pobūdį ir veiklos rezultatų ataskaitos straipsnius. Prie pagrindinės veiklos sąnaudų priskiriama:

1. darbo užmokesčio sąnaudos;
2. socialinio draudimo sąnaudos;
3. ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos;
4. komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos;
5. komandiruočių sąnaudos;
6. transporto sąnaudos;
7. kvalifikacijos kėlimo sąnaudos;
8. paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos;
9. nuvertėjimo, nurašytų sumų, sąnaudos;
10. sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos;
11. kitų paslaugų sąnaudos;
12. pagrindinės veiklos kitos sąnaudos.

Prie kitos veiklos sąnaudų, priskiriamos sąnaudos, susijusios su pajamų, rodomų kitos veiklos pajamų straipsnyje, uždirbimu.

Užregistravus visas pasibaigusią ataskaitinių metų ūkines operacijas ir ūkinius įvykius visos sąnaudų grupės sąskaitos turi būti uždarnos. Visų per ataskaitinius metus patirtų sąnaudų sąskaitų likučiai pagal paskutinės ataskaitinių metų dienos būklę turi būti perkeltami į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas“.

Straipsnių tarpusavio užskaitos

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

Kiti apskaitos principai

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jei yra vidutinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, įstaiga nustato turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją su balansine turto verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės ar kitos veiklos sąnaudas.

Atsižvelgiant į poataskaitinių ūkinių įvykių poveikį ataskaitinio laikotarpio finansinei būklei, veiklos rezultatams ir pinigų srautams, įstaiga ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos turi būti koreguojamos arba ne.

Siekiant nustatyti, kurie ūkiniai įvykiai, įvykę pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, turi būti vertinami, finansinėse ataskaitose turi būti nurodyta paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena ir finansinių ataskaitų pateikimo teisės aktų nustatytam įstaigai diena.

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantieji įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos parengtoms finansinėms ataskaitoms reikšmę, yra rodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų

ataskaitose. Nekoreguojantieji poataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

Atidėjinyms pripažįstamas ir apskaitoje registruojamas, kai atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus:

1. Įstaiga turi įsipareigojimą dėl buvusio įvykio;
2. Tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turto, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės;
3. Įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Įstaigoje įsipareigojimas konstatuojamas, jeigu paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną yra pakankamai įrodymų, kad įsipareigojimo atsiradimo tikimybė yra didesnė, negu nebuvimo. Atidėjiniai pripažįstami tik tuomet, kai yra žinoma arba pagrįstai tikėtina, kad teisinę prievolę arba neatšaukiamąjį pasižadėjimą reikės padengti turto. Jeigu yra mažai tikėtina, kad turta reikės naudoti šiam tikslui, pripažįstama ne atidėjiniai, o neapibrėžtieji įsipareigojimai, kurie neregistruojami apskaitoje ir nerodomi finansinės būklės ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

Ilgalaikių atidėjinių balansinė vertė nebuvo diskontuota dėl įtakos įsipareigojimo vertei nereikšmingumo.

Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

Apskaitos politikos keitimo aprašymas ir priežastys: Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose rodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir rodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais laikotarpiais, rodoma straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Klaidos apskaitos registruose, pastebėtos iki metinių finansinių ataskaitų sudarymo, gali būti taisomos perbraukiant klaidingą tekstą ar skaičių taip, kad būtų galima juos perskaityti, ir įrašyti teisingą skaičių ar tekstą arba surašant buhalterinę pažymą. Klaidos apskaitos registruose pastebėtos po metinių finansinių ataskaitų sudarymo, taisomos tik surašant buhalterinę pažymą. Patvirtintų ir paskelbtų finansinių ataskaitų informaciją taisyti draudžiama.

Įstaiga neturi investicijų į ne nuosavybės vertybinius popierius, po vienu metų gautinų sumų, išvestinių finansinių priemonių, perduoti ar perduoti laikomo finansinio turto bei paskolų, todėl metodai, kaip valdyti palūkanų normos riziką, likvidumo riziką kredito riziką bei valiutos kurso riziką nenustatyti ir nenaudojami.

Įstaiga neturi finansinio turto, išreikšto užsienio valiutomis, bei finansinio turto, kurio naudojimas apribotas.

Segmentai

Informacija pagal segmentus padeda nustatyti veiklos kryptis bei apimtis. Įstaigos turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai prie pirminių veiklos segmentų priskiriami pagal tai, kokioms valstybės funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai.

Įstaigos pagrindinės veiklos pajamos yra pajamos už sveikatos priežiūros paslaugas, kurios ir priskiriamos prie sveikatos apsaugos segmento.

Prie segmentų nepriskiriamos: finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos, kitos veiklos pajamos ir sąnaudos, gautinos ir gautos finansavimo sumos, skirtos kitai, finansinei ir

investicinei veikloms finansuoti, investicinės ir finansinės veiklos pinigų srautai, taip pat prie segmentų nepriskiriami iš subjekto kitos veiklos kylantys įsipareigojimai.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir tekstinė informacija, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai. Visos aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka. Tas pats aiškinamojo rašto pastabos numeris nurodomas prie finansinių ataskaitų straipsnio, kurį jis paaiškina. Aiškinamojo rašto pastabos neteikiamos, jeigu ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos straipsnio suma lygi nuliui.

Ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės, veiklos rezultatų bei pinigų srautų ataskaitose atsispindi įstaigos veiklos plėtra. Įvykių, galėjusių turėti reikšmingos ir neįprastos įtakos įstaigos finansiniams rezultatams nebuvo.

Pastaba P03. Nematerialus turtas. Informacija apie įstaigos ilgalaikio nematerialaus turto vertės pasikeitimą pateikta 1 priede.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga įsigijo ilgalaikio nematerialiojo turto už 8464,93 Eur.

Ilgalaikio turto grupės pavadinimas	Kiekis vnt.	Eur.
Antivirusinė programa Eset Protect Advanced	1	6098,40
Licencija Būtent apskaitos programai	1	540,64
Team Viever Premium	1	948,64
Internetinės svetainės didinama vertė		877,25
Iš viso:	1	8464,93

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	2	2
Patentai, autorių ir kitos teisės	2	2
Kitas nematerialusis turtas	2	2

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, likutinės vertės nėra.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
6150,36	7864,69

Nematerialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinės vertės nėra.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyto ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina sudarė 4119,81 Eur.

Ilgalaikio turto grupės pavadinimas	Kiekis vnt.	Įsigijimo savikaina Eur.	Likutinė vertė, Eur.
Antivirusinė programa	1	4119,81	0,87
Iš viso:		4119,81	x

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyti reikšmingi nematerialaus turto nuvertėjimo požymiai.

Pastaba P04. Ilgalaikis materialus turtas. Informacija apie įstaigos ilgalaikio materialaus turto vertės pasikeitimą pateikta 2 priede.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga įsigijo ilgalaikio materialiojo turto už 527658,90 Eur.

Ilgalaikio turto grupės pavadinimas	Kiekis vnt.	Eur.
Mašinos ir įrenginiai		
Biosan vartyklė RS-60 Multi /BS010118/	1	998,25
Elektrinė chirurginė procedūrų kušetė Mobercas.CE2339R	1	2417,58
Elektrokardiografas Aspel Ascard Grey	1	1650,44
Hidraulinė procedūrinė kušetė 2 jų dalių HM-2T	2	2800,00
Odontologo darbo vietos įranga	1	19662,50
Skaitmeninis dermatoskopas Derma Scope HR	1	1045,00
Sodasrovė NSK PROPHY -MATE NEO	1	786,50
Iš viso:	8	29360,27
Transporto priemonės		
Škoda Octavia HB Ambition	1	23499,40
Škoda Octavia	1	23499,40
Iš viso:	2	46998,80
Baldai ir biuro įranga ir kt. materialusis turtas		
Valgomojo komplektas Dallas 329	1	550,00
Kavos aparatas JŪRA WE8 Dark Inox	1	1952,25
Sniego valytuvas ST 330 9705291-01-00	1	2299,00
Stacionarus kompiuteris All-in-One Nuklonas	15	15409,35
Nešiojamas kompiuteris ASUS ExpertBook1 (pelė/krepšys/Office2021Pro)	10	11349,80
Spausdintuvas rašalinis Epson WorkForce WF-M5799DWF	1	640,00
Multisensorinio kambario įrengimas (prisidėjimas)	19	8699,12
Iš viso:	48	40899,52
Nebaigta statyba		410400,31

Iš viso:		410400,31
-----------------	--	------------------

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga gavo neatlygintinai ilgalaikio materialiojo turto už 26561,30 Eur.

Ilgalaikio turto grupės pavadinimas	Kiekis vnt.	Įstaigos lėšos Eur.
Mašinos ir įrenginiai (EKG sistema HD+12 Cardioline)	1	3903,98
Kitas ilgalaikis materialus turtas (Multisensorino kambario įrengimas)	19	22657,32
Iš viso:	20	26561,30

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyto ilgalaikio turto įsigijimo savikaina sudarė 81398,26 Eur.

Ilgalaikio turto grupės pavadinimas	Kiekis vnt.	Įsigijimo savikaina Eur.	Likutinė vertė, Eur.
Mašinos ir įrenginiai	1	70524,76	0,29
Baldai ir biuro įranga	13	10873,50	3,48
Iš viso:		81398,36	x

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	15	120
Infrastruktūros statiniai	20	60
Mašinos ir įrenginiai	4	12
Transporto priemonės	7	9
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	3	7

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
234221,69	347260,61

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai nėra.

Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija nėra.

Įstaiga patikėjimo teise yra gavusi nekilnojamųjų kultūros vertybių. Vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 12-tužo standarto 67 punktu pokytis nevertintas, nes tikrosios vertės pasikeitimas nėra reikšmingas. Reikšminga suma laikoma, jei ji yra didesnė nei 0,5 proc. visų per praėjusius finansinius metus gautų pajamų sumų vertė, t.y. 23453,89 Eur. Informacija pateikiame 2 priede.

Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Turto nuvertėjimas apskaitomas pagal 22-ojo VSAFAS nuostatas. Įvykių ar aplinkybių, dėl kurių būtų pripažinti, panaikinti ar sumažinti turto nuvertėjimo nuostatai nebuvo. Prielaidų, kuriomis būtų remtasi nustatant ilgalaikio materialiojo turto atsiperkamasias vertes arba dėl kurių pasikeitė ilgalaikio materialiojo turto atsiperkamoji vertė nebuvo.

Finansinis turtas.

Įstaiga neturi išvestinių finansinių priemonių.

Įstaiga neturi parduoti laikomo finansinio turto, nėra suteikusi paskolų bei neturi iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto.

Įstaiga neturi finansinio turto išreikšto užsienio valiutomis.

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

Pastaba P08. Atsargos. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta 3 priede.

Įsigytų atsargų savikainą sudaro medikamentų, laboratorijos reikmenų, transporto degalų ir atsarginių dalių, kuras šildymui. Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikainą sudaro nemokamai gautos vakcinos, nemokamai gautos medicininės priemonės.

Atsargos Įstaigoje dideliais kiekiais nekaupiamos ir nesandėliuojamos. Daugiausia įsigyta (ir nemokamai gauta) ir sunaudota per ataskaitinį laikotarpį:

-medicinos priemonių: medikamentų, medicininių priemonių, tvarsliaivos, reagentų ir vakcinų.

-transporto degalų, tepalų;

-kuro šildymui (anglys, malkos);

Reikšmingų sumų pateiktą „ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ detalizavimas : per ataskaitinius metus Įstaiga nemokamai gavo medikamentų, med. priemonių už 127589,29 Eur. iš jų (detalizuojamos reikšmingos sumos):

36163,75 Eur. iš SAM ekstremalių sveikatai situacijų centro;

2933,64 Eur. iš VĮ Šiaulių ligoninės;

496,13 Eur. iš Nacionalinio visuomenės sveikatos centro prie SAM;

32717,26 Eur. iš UAB Tamro;

32284,40 Eur. iš UAB Limedika;

20933,81 Eur - iš UAB Armila.

12776,41 Eur. atsargų vertė atitaisoma su buhalterine pažyma. Covid'o laikotarpiu atsargos buvo perkamos iš mokamų paslaugų lėšų, o gavus finansavimą iš Telšių rajono savivaldybės atstatoma. Šia verte atsargos nebuvo perkeltos į nemokamai gautas.

Kiti nurašymai - už 36796,52 Eur. atsargos buvo nurašytos pasibaigus jų galiojimo laikui, nebetinkamos naudoti. Tai skiepai nuo Covid 19 ligos, ir testai Covid 19 ligai nustatyti.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaiga neturi perkeltos į atsargas ir skirtos parduoti ilgalaikio materialaus turto. Apskaitoje nebuvo užregistruotas atsargų vertės sumažėjimas ar sumažintos atsargų vertės atkūrimas.

Pastaba P09. Išankstiniai apmokėjimai.

2023 m. gruodžio 31 d išankstiniai apmokėjimai bei kitos ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro 2198,65 Eur, iš jų:

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 524,43 Eur.:

Serverių nuoma – 356,61 Eur.

Prenumerata – 167,82 Eur.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos 1674,22 Eur.:

Draudimas už pacientams padarytą žalą- 781,78 Eur.

Prenumerata- 821,04 Eur.

Domenas- 71,40 Eur.

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	2 198,65	4 678,21
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	524,43	390,06
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.2.1	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti iš valstybės biudžeto		
1.2.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti iš savivaldybės biudžeto		
1.2.3	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		
1.2.4	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti iš kitų finansavimo šaltinių		
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	1 674,22	4 288,15
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1+2)	2 198,65	4 678,21

Pastaba P10. Per vienerius metus gautinos sumos.

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas (detalizuojamos reikšmingos sumos):

293726,63 Eur. iš Šiaulių teritorinės ligonių kasos;

1289,04 Eur. iš AB Žemaitijos pienas;

1270,09 Eur. iš Tryškių miestelio bendruomenės;

702,90 Eur. iš Greitosios medicinos pagalbos tarnybos;

541,97 Eur. iš Čia Market

El. Nr.	Straipsniai	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 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)	298 028,38	294 507,80		332 564,76	330 725,48	
1.1	Gautinos finansavimo sumos				1 123,63	1 123,63	
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, turtą, paslaugas	298 028,38	294 507,80		331 441,13	329 601,85	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	298 028,38	294 507,80		331 441,13	329 601,85	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos						
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
2.1	Gautinų mokesčių ir socialinių įmokų nuvertėjimas						
2.1.1	Gautinų mokesčių nuvertėjimas						
2.1.2	Gautinų socialinių įmokų nuvertėjimas						
2.2	Gautinų finansavimo sumų nuvertėjimas						
2.3	Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas nuvertėjimas						
2.4	Sukauptų gautinų sumų nuvertėjimas						
2.5	Kitų gautinų sumų nuvertėjimas						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1+2)	298 028,38	294 507,80		332 564,76	330 725,48	

Pastaba P11. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus.

Pinigai bankų sąskaitose sudaro: iš PSDF lėšų - 342412,65 Eur., iš mokamų paslaugų lėšų – 205785,12 Eur., iš projekto „Šeimų lankymo, teikiant ankstyvosios intervencijos paslaugas „Saugi pradžia“ įgyvendinimas Telšių bendruomenėje“ netiesioginėms išlaidoms 2278,88 Eur., iš 1,2 proc. – 586,24 Eur.

Pinigai kelyje likutį sudaro savitarnos terminale sumokėta už med. paslaugas 2023-12-31 d.

Pinigai kasoje sudaro 2023-12-31 d likutis esantis Įstaigos kasoje.

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto 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)	553 232,10		748 077,46	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	551 062,89		747 582,52	
3.2	Pinigai kasoje	44,03		8,92	
3.3	Pinigai kelyje	2 125,18		486,02	
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	553 232,10		748 077,46	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Pastaba P12. Finansavimo sumos. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslią paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.

Iš valstybės biudžeto. Finansavimo sumų gavimas ataskaitiniu laikotarpiu -lėšos gautos vykdant projektą „Šeimų lankymo, teikiant ankstyvosios intervencijos paslaugas „Saugi pradžia“ įgyvendinimas Telšių bendruomenėje“- suma 4374,61 Eur. Gauta 9067,62 Eur. patirtų išlaidų, susijusių su GMP pertvarka kompensavimas. Neatlygintinai gautas turtas- gautos vakcinos, suma 22615,69 Eur. Ataskaitinio laikotarpio panaudojimas- įstaigos veikloje panaudotos atsargos, patikėjimo teise gauto turto sukauptas nusidėvėjimas. Perduota kitiems subjektams Greitosios medicinos tarnybai perduotos atsargos, ne viešo sektoriaus subjektams perduotos atsargos. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nepiniginiam turtui - ilgalaikio turto, įsigyto vykdant ES projektą bei programas, ilgalaikio turto, gauto patikėjimo teise likutinės vertės. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kitoms išlaidoms kompensuoti - ilgalaikio turto, įsigyto vykdant ES projektą bei programas, likutinė vertė.

Iš savivaldybės biudžeto. Finansavimo sumų gavimas ataskaitiniu laikotarpiu iš savivaldybės biudžeto gautos finansavimo sumos dalyvaujant Telšių rajono savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialioje programoje „Aktyvūs, sveiki ir laimingi Telšių raj. PSPC darbuotojai“ gauta 1900 Eur., kompensuojant darbuotojų vykstančių į darbą savo transportu degalų įsigijimą 5524,46 Eur. Ataskaitinio laikotarpio panaudojimas- patikėjimo teise gauto turto sukauptas nusidėvėjimas, įvykdžius sveikatos rėmimo programą panaudojimas, įsigytų degalų kompensavimas.

Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų. Finansavimo sumų gavimas ataskaitiniu laikotarpiu vykdant projektą „Šeimų lankymo, teikiant ankstyvosios intervencijos paslaugas „Saugi pradžia“ įgyvendinimas Telšių bendruomenėje“ – suma 24789,46 Eur. Ataskaitinio laikotarpio panaudojimas- patikėjimo teise gauto turto sukauptas nusidėvėjimas, medicininių priemonių nurašymas, panaudojus jas įmonės veikloje. Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams- Greitosios medicinos tarnybai perduotos atsargos Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nepiniginiam turtui - ilgalaikio turto, įsigyto vykdant ES projektą bei programas, patikėjimo teise gauto ilgalaikio turto likutinė vertė.

Iš kitų šaltinių. Finansavimo sumų gavimas ataskaitiniu laikotarpiu- gauta iš gyventojų pajamų mokesčio 1,2 procentų pagal Lietuvos Respublikos labdaros ir paramos įstatymą. Reorganizuojant Varnių PSPC ir Luokės PSPC 2023 m. gruodžio mėn. šios įstaigos pravedė banko sąskaitose esančius likučius. Varnių PSPC pravedė 142076,09 Eur., Luokės PSPC pravedė 31682,44 Eur. Viso pravesta 173758,53 Eur. Nes po reorganizacijos šios įstaigos prijungiamos prie Telšių rajono PSPC ir jų turėtos sąskaitos bankuose uždaromos. Neatlygintinai gautas turtas- nemokamai gautos vakcinos, medicininės priemonės. Iš LIONS klubo gautos prekės multisensorinio kambario įrengimui už 28616,22 Eur., gauta parama, . Iš Užimtumo tarnyba prie Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerijos gauta 1574,79 Eur. pagal pameistrystės sutartį. Ataskaitinio laikotarpio panaudojimas – tai apskaičiuotas ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir vakcinų, vaistų, medicininių priemonių nurašymas, panaudojus jas įmonės veikloje.

2023 m. sunaudojus nemokamai gautas atsargas (už 55091,44 Eur.), gautas iš valstybės biudžeto lėšų nurašymo akte nurodomas neteisingas finansavimo sumų šaltinis ir atsargų nurašymas atliekamas iš kitų šaltinių. Veiklos rezultatų ataskaitos finansavimo pajamų atitinkamos eilutės papildėtų/sumažėtų ta suma.

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)		290 236,99	290 236,99		187 213,67	187 213,67
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		197 532,20	197 532,20		189 566,13	189 566,13
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)	1 123,63	83 635,50	84 759,13	0,00	66 714,40	66 714,40
4	Iš kitų šaltinių		31 675,98	31 675,98		240 470,38	240 470,38
5	Iš viso	1 123,63	603 080,67	604 204,30	0,00	683 964,58	683 964,58

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai (jungimai)	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14=3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir	290 236,99	13 442,23		22 615,69	-34 651,39		-104 060,46	-369,39				187 213,67
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	243 350,78			22 615,69	-34 651,39		-90 781,88	-369,39				140 163,81
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	46 886,21	13 442,23					-13 278,58					47 049,86
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	197 532,20	7 424,46					-15 390,53					189 566,13
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	197 532,20						-7 966,07					189 566,13
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		7 424,46					-7 424,46					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)	84 759,13	26 364,25		62,70	-3 131,78		-40 216,27			-1 123,63		66 714,40
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	81 879,68			62,70	-3 131,78		-14 839,36					63 971,24
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2 879,45	26 364,25					-25 376,91			-1 123,63		2 743,16
4	Iš kitų šaltinių	31 675,98	173 788,65		139 168,33			-104 162,58					240 470,38
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	18 451,53			139 168,33			-104 162,58					53 457,28
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	13 224,45	173 788,65										187 013,10
5	Iš viso finansavimo sumų	604 204,30	221 019,59	0,00	161 846,72	-37 783,17	0,00	-263 829,84	-369,39	0,00	-1 123,63	0,00	683 964,58

Per ataskaitinius finansinius metus gauta parama, kaip ji apibrėžta Lietuvos Respublikos labdaros ir paramos įstatyme.

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą

Gautos paramos teikėjas			Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį***
Eil. Nr.*	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8=4+5+6+7
1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys			3 903,98			3 903,98
1.1	Viešojo sektoriaus subjektai						
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai			3 903,98			3 903,98
	UAB Arbor Medical Corporation LT	301577716		3 903,98			3 903,98
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3	Fiziniai asmenys*	X					
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	30,12	X	X	X	30,12
5	Anonimiškai	X					
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7	Iš viso	X	30,12	3 903,98			3 934,10

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 (jungimai)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=3+4+5+6+7+8+9
1	Pinigais	555,22	30,12		-0,15				585,19
2	Turtu, išskyrus pinigus	2 029,00	3 903,98		-2 029,00				3 903,98
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
3	Iš viso	2 584,22	3 934,10		-2 029,15				4 489,17

Pastaba P15. Įsipareigojimai. Ilgalaikiai atidėjiniai.

Atidėjiniai pagal jų paskirtį. 2023 m. gruodžio 31 d. duomenimis buvo suformuotas ilgalaikis atidėjinys įstaigos darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant šioje įstaigoje, išieitinėms išmokoms mokėti.

Reikšmingų sumų, pateiktų lentelėje „ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ“, detalizavimas: Suformuoti 2023 metais 25571,99 Eur. atidėjiniai darbuotojų, sulaukusiu pensinio amžiaus, bet dar dirbančių, išieitinėms išmokoms išmokėti, sumos perskaičiuotos keičiantis darbo užmokesčio dydžiui. Ilgalaikių atidėjinių balansinė vertė nebuvo diskontuota dėl to, kad nėra aišku kada reikės išmokėti kompensacijas ir dėl įtakos įsipareigojimo vertei nereikšmingumo .

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimai dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikintų atidėjinių suma	Kiti pokyčiai (jungimai)	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9=3+4+5+6+7+8
1	Kompensacijos darbuotojams	95 848,68	25 571,99					121 420,67
2	Žalos atlyginimas							
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 teises 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*							
12	Iš viso atidėjinių	95 848,68	25 571,99					121 420,67

Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
	<i>Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalies ir trumpalaikių atidėjinių likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1.1+1.2)</i>	X	
1	Per vienus metus		
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
	<i>Ilgalaikių atidėjinių likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2+3)</i>	X	121 420,67
2	Nuo vieno iki penkerių metų	121 420,67	121 420,67
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	121 420,67	121 420,67

Pastaba P17. Tiekėjams mokėtinos sumos.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną įsipareigojimų suma 357385,66 Eur. Iš jų:

Tiekėjams mokėtinos sumos – 21340,11 Eur.: už komunalinius patarnavimus – 7828,02 Eur., transporto išlaidos 960,55 Eur., už medikamentus ir med. paslaugas, priemones – 8648,80 Eur., už ryšių paslaugas – 330,12 Eur., ūkinės, kanceliarinės prekes – 1023,14 Eur., informacinių technologijų – 1575,06 Eur., kitos paslaugos – 974,42 Eur.

Sukauptas mokėtinas sumos – 214624,88 Eur.: sukauptos nepanaudotos atostogos – 197182,60 Eur., sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokos – 3490,13 Eur., sukauptos skatinamųjų mokėtinos sumos 13952,15 Eur.

Eil. Nr.	Straipsniai	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
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai				3 547,09		
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	21 340,11	9 001,30		46 602,23	12 798,24	
4	Sukauptos mokėtinos sumos	214 624,88	3 490,13		310 410,04	5 219,77	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	200 672,73	3 490,13		300 122,05	5 219,77	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	13 952,15			10 287,99		
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.2.1	Mokesčių, gautų avansu, sumos						
5.2.2	Socialinių įmokų, gautų avansu, sumos						
5.2.3	Kiti gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinos sumos						
6	Kai kurių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	235 964,99	12 491,43		360 559,36	18 018,01	

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	360 559,36	235 964,99
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	360 559,36	235 964,99

Pastaba P18. Grynasis turtas. Ataskaitinio laikotarpio grynąjį turtą sudaro dalininkų kapitalas, ankstesniųjų metų perviršis ir ataskaitinio laikotarpio perviršis.

Pastaba P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Suteiktų paslaugų ir reikšmingų sumų, pateiktų „PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS“ detalizavimas:

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos kitos pajamos – suteiktų paslaugų pagal pasirašytas sutartis su Šiaulių teritorine ligonių kasa pajamos: 3796156,15 Eur., mokamų paslaugų pajamos: 322329,71 Eur.

Viso: 4118485,86 Eur.

Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių VSS finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte

Eil. Nr.	Straipsniai*	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	4 118 493,77	4 028 254,04
1.1	Pajamos iš rinkliavų ir žyminio mokesčio		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	4 118 485,86	4 028 254,04
1.3.1	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos	4 118 485,86	4 028 254,04
1.3.2	Nuomos pajamos (pagrindinė veikla)		
1.4	Kitos	7,91	
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	4 118 493,77	4 028 254,04

Turto ir paslaugų pajamų sumos, gautos iš mainų sandorių nebuvo.

Pastaba P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Grupuojamos pagal sąnaudų pobūdį. Informacija pateikiama 4 priede.

Pastaba P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo. Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama 5 priede.

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis pripažintos darbo užmokesčio sąnaudos mažėjo įvykus GMP pertvarkai ir pervedus GMP skyriaus darbuotojus į Greitosios medicinos pagalbos tarnybą nuo 2023-07-01 d.

Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	38195,25
2.	Elektros energijos	13956,29
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	2819,22
4.	Ryšių paslaugų	4582,90
5.	Kitos komunalinės paslaugos	9735,73
	IŠ VISO:	69289,39

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
		2023 m
1.	Laboratoriniai ir kt. tyrimai už gydymo įstaigos ribų	40209,04
2.	Profilaktiniai patikrinimai, rentgeno tyrimai ir kt. sąnaudos už gydymo įstaigos ribų	41843,92

3.	Informacinių technologijų	42544,19
4.	Spaudiniai, blankai ir kt. kanceliarinės prekės	10514,89
5.	Civilinės atsakomybės draudimas	4496,80
6.	Finansavimo sąnaudos vykdant projektus	7794,85
7.	Profesinės žalos atlyginimas	874,58
8.	Perduotas naudoti ūkinis inventorių	76494,22
9.	Viešinimo paslaugos, straipsniai, reprezentacija	12551,00
10.	Rangos darbų sutarties vykdymo priežiūra	3000,00
11.	Gaisrinės signalizacijos ir el (telekomunikacinių) ryšių tinklų įrengimas	13994,13
12.	Buitinės, higienos prekės, pastatomas vanduo	11013,16
13.	Darbuotojų sveikatinimui, sveikinimui	14139,90
14.	Ūkio inventorių	2966,88
15.	Kitos sąnaudos	1683,82
	IŠ VISO:	284121,38

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	-8 683,54	-36 713,20
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		
1.6	Kitos	-8 683,54	-36 713,20

Ataskaitinio laikotarpio kitas sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.) 2023 m.	Suma (Eur.) 2022 m.
1.	Materialinės pašalpos	5880,00	4380,00
3.	Banko komisiniai mokesčiai, mokesčiai už pervedimus	761,52	949,73
4.	Kitos sąnaudos	2042,02	31383,47
	IŠ VISO:	8683,54	36713,20

Pastaba. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas.

Pastaba P02. Pagrindinės veiklos pinigų srautai. Pinigų srautų ataskaita sudaryta tiesioginiu būdu. Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos įplaukos gautos už suteiktas pagrindinės veiklos paslaugas, bei įplaukos gautos už suteiktas paslaugas iš pirkėjų.

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos išmokos – pinigų išmokėjimai darbuotojams, pinigų mokėjimai prekių ir paslaugų tiekėjams vykdant pagrindinę veiklą.

Pastaba. Segmentai. Informacija pateikiama 4 priede.

Pastaba. Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai, susiję su panaudos sutartimi.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną įstaiga pagal panaudos sutartis turėjo ilgalaikio turto iš viso 33924,82 Eur. (iš jų su viešojo sektoriaus subjektais už 8563,22 Eur.); atsargų už 381,94 Eur.

VšĮ Telšių rajono PSPC ilgalaikis turtas, valdomas pagal panaudos sutartis 2023-12-31:

	Materialusis turtas	Su kuo sudaryta sutartis	Vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai	Panaudos sutarties Nr.	Panaudos laikotarpis	Galimybė ją pratęsti
1	Mašinos ir įrengimai (med.įranga)	UAB"Limeta"	13915	F-04/KC-561,F-180	2021-12-17 - 2023-12-17,2021-11-23 - 2023-11-	2 metai
2	Mašinos ir įrengimai (med.įranga)	UAB Diamedica	1040,60	F-178	2023-11-24	2 metai
3	Mašinos ir įrengimai (med.įranga)	UAB Medita	10406	F-182,F-193	2021-12-07-2023-12-10,2021-12-10 - 2023-12-	2 metai
4	Mašinos ir įrengimai (med.įranga)	Kauno klinikos	8563,22	SUT-15-1789	2015-08-19	Neterminuoti
		Viso:	33924,82			
		Iš viso ilgalaikis turtas:	33924,82			

VšĮ Telšių rajono PSPC atsargos, gautos pagal panaudos sutartis 2023-12-31:

Eil. Nr.	Materialusis turtas	Su kuo sudaryta sutartis	Kiekis	Vertė eur. 2023.12.31
Med. įranga				
1	Gliukozės matuoklis On Call Extra	UAB Mediq Lietuva	4	121,00
VISO:				121,00
Ūkio inventoriūs				
7				
8	120 l talpos konteineriai	UAB Telšių keliai	7	101,36
9	Siustuvai su SIM kortele	UAB Grifs AG	1	159,58
VISO:				260,94
IŠ VISO:				381,94

Pastaba. Poataskaitiniai įvykiai.

2023 m. gruodžio 14 d. Telšių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T1-359 „Dėl viešųjų Telšių rajono savivaldybės asmens sveikatos priežiūros įstaigų reorganizavimo prijungiant jas prie Telšių rajono pirminės sveikatos priežiūros centro“ buvo reorganizuotos Varnių pirminės sveikatos priežiūros centras ir Luokės pirminės sveikatos priežiūros centras, jas prijungiant prie Telšių pirminės sveikatos priežiūros centro nuo 2024 m. sausio 1 d.

Įstaigai teisminių bylų nėra iškelta.

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui data: 2024 m kovo 15 d.

Priežastis, dėl kurios finansinių ataskaitų rinkinys buvo gražintas pataisyti ir pakartotinai pateiktas teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui:

Atlikti pataisymai:

Pakartotinio pateikimo data:

Direktorė

Laima Jurytė-Zakarauskienė

Vyriausioji buhalterė

Vaiva Kaveckė