

Telšių rajono pirminės sveikatos priežiūros centras, 180377128, Kalno g. 40, Telšių m., Telšių r. sav.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147359086

D/L: 2025-03-31 14:57:37

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		2.849.827,67	1.526.988,98
I	Nematerialusis turtas	P03	6.810,96	6.773,09
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		4.303,21	6.067,25
I.3	Kitas nematerialusis turtas		2.507,75	705,84
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	2.843.016,71	1.520.215,89
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2.138.458,49	657.493,92
II.3	Infrastruktūros statiniai		24.335,02	
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		243.848,41	140.226,24
II.6	Transporto priemonės		240.245,14	112.686,94
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		143.829,65	141.099,95
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		52.300,00	38.646,03
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	430.062,81
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		1.467.426,32	887.739,37
I	Atsargos	P08	87.966,21	34.280,24
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		87.966,21	34.280,24
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	2.537,74	2.198,65
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	629.230,36	298.028,38
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		1.185,48	
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	624.393,56	298.028,38
III.5	Sukauptos gautinos sumos		3.651,32	
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	747.692,01	553.232,10
	IŠ VISO TURTO:		4.317.253,99	2.414.728,35

(tęsinys kitame puslapyje)

Telšių rajono pirminės sveikatos priežiūros centras, 180377128, Kalno g. 40, Telšių m., Telšių r. sav.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1.375.508,65	683.964,58
I	Iš valstybės biudžeto		408.350,03	187.213,67
II	Iš savivaldybės biudžeto		829.694,33	189.566,13
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		67.551,06	66.714,40
IV	Iš kitų šaltinių		69.913,23	240.470,38
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		612.511,46	357.385,66
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		179.321,67	121.420,67
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	179.321,67	121.420,67
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		433.189,79	235.964,99
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos	P17	51.183,01	21.340,11
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		471,57	
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos	P17	381.342,39	214.624,88
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	192,82	
F	GRYNASIS TURTAS	P18	2.329.233,88	1.373.378,11
I	Dalininkų kapitalas		608.100,00	355.100,00
II	Rezervai		22.002,85	
II.1	Tikrosios vertės rezervas		13.653,97	
II.2	Kiti rezervai		8.348,88	
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		1.699.131,03	1.018.278,11
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		680.852,92	88.241,98
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.018.278,11	930.036,13
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		4.317.253,99	2.414.728,35

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Telšių rajono pirminės sveikatos priežiūros centras, 180377128, Kalno g. 40, Telšių m., Telšių r. sav.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147359086
D/L: 2025-03-31 14:57:37

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		7.550.087,47	4.382.692,42
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		853.662,16	264.198,65
I.1	Iš valstybės biudžeto		405.299,67	49.197,11
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		109.966,90	15.390,53
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		46.065,64	39.115,28
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		292.329,95	160.495,73
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		6.696.425,31	4.118.493,77
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	6.696.425,31	4.118.493,77
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪDOS	P02	-6.915.087,26	-4.294.450,44
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-5.620.320,82	-3.410.409,53
II	NUSIDEVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-242.863,53	-114.050,37
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-206.488,69	-69.289,39
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-1.273,51	-1.657,32
V	TRANSPORTO		-24.782,35	-62.527,12
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-13.145,72	-11.847,56
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-23.714,83	-7.880,43
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-23.719,91	-440,99
IX	SUNAUDŲTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-259.434,42	-275.843,42
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-5.544,00	
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			-47.699,39
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-471.479,30	-284.121,38
XIV	KITOS		-22.320,18	-8.683,54
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		635.000,21	88.241,98
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAŪDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		635.000,21	88.241,98
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		635.000,21	88.241,98
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Telšių rajono pirminis sveikatos priežiūros centras, 180377128, Kalno g. 40, Telšių m., Telšių r. sav.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (esūms)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Prašęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-271.148,83	0,00	-271.148,83	-536.123,83	0,00	-536.123,83
I	Išgalakio turto (įskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-271.148,83	0,00	-271.148,83	-536.123,83	0,00	-536.123,83
II	Išgalakio turto (įskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Išgalakio finansinio turto įsigijimas							
IV	Išgalakio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicines veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Išgalakio išgauti paskolai							
II	Gauti paskolų grąžinimas							
III	Finansines nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos išgalakiam ir biologiniam turui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ESJ užienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos išgalakiam ir biologiniam turui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansines veikles pinigų srautai							
D	VALDITOS KURSŲ PASKELTIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUTIU							
I	Pinigai ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		194.459,91	0,00	194.459,91	-194.845,36	0,00	-194.845,36
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		553.232,10		553.232,10	748.077,46		748.077,46
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		747.692,01		747.692,01	553.232,10		553.232,10

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliojamas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(aviraštas) (būhalteris)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Telšių rajono pirminės sveikatos priežiūros centras, 18037128, Kalno g. 40, Telšiai m., Telšių r. sav.
 2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID: -2147359086
 D/L: 2025-03-31 14:57:37

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DIOMENIS

(data) Nr. _____

Prickimo vieta ir ribšlomas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenkia kontroliuojančiam subjektui							Iš viso	Mazimos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaka				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
1	Liktis užpraeitusio laikotarpio paskutinę dieną		355,100,00					930,036,13	1,285,136,13		
2	Perrinkto įgaliaukio turto ir kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X						
3	Parduoto arba parduoto įgaliaukio turto kitiem subjektui įtaka		X		X						
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X					
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X					
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X					
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		88,241,98	88,241,98			
8	Auskaratinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas			X	X						
9	Kiti pokyčiai										
10	Liktis pueėjusio laikotarpio paskutinę dieną		355,100,00				1,018,278,11	1,373,378,11			
11	Perrinkto įgaliaukio turto ir kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X						
12	Parduoto arba parduoto įgaliaukio turto kitiem subjektui įtaka		X		X						
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	13,653,97		X			13,653,97		
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X					
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X					
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X			635,000,21	635,000,21		
17	Auskaratinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas			X	X			45,852,71	307,201,59		
18	Kiti pokyčiai		253,000,00								
19	Liktis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		608,100,00	13,653,97	8,348,88		1,699,131,03	2,329,233,88			

X pažymėti ataskaitos duomenys nepildomi.

(leistiis aktuais įpareijęto pusiiršyvi asmens pocięjų pavadinimas)

 (vvrntaisis buhalteris (buhalteris), leizi vrvilonnu duval leises aktuis)

(paršis)

 (paršis)

(vardis ir pavardę)

 (vardis ir pavardę)

VŠĮ Telšių rajono pirminės sveikatos priežiūros centras

2024 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 ir antrines sveikatos priežiūros paslaugas, kurias teikti teisę suteikia įstaigos sveikatos priežiūros licencija. Teikiant medicininės paslaugas siekiama ne kuo didesnio pelno, o suteikti kuo daugiau kokybiškų paslaugų.

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.

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.

Luokės ambulatorija, Telšių g. 17-3, Luokė, Telšių rajonas

Varnių ambulatorija, palaikomojo gydymo ir slaugos skyrius, slaugos (globos) skyrius, Ligoninės g. 3, Varniai, Telšių rajonas

Baltininkų bendruomenės medicinos punktas, Baltininkų 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

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

Janapolės bendruomenės medicinos punktas, Janapolės kaimas, Telšių rajonas

Pavandenės bendruomenės medicinos punktas, Janapolės kaimas, Telšių rajonas

Upynos bendruomenės medicinos punktas, Upynos kaimas, Telšių rajonas

2024 m. birželio 10 d. priėmimo perdavimo aktu Nr. E3-57 perdavė Telšių rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausantį nekilnojamąjį turtą: patalpas Vembūtų kaime. 2024 m. rugpjūčio 30 d. priėmimo perdavimo aktu Nr. E3-109 perdavė Telšių rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausantį nekilnojamąjį turtą: patalpas Gedrimų kaime ir patalpas Buožėnų kaime.

Struktūrinių padalinių pagrindinė veikla nesiskiria nuo pagrindinės Įstaigos veiklos.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Vidutinis darbuotojų skaičius ataskaitinį laikotarpį	Vidutinis darbuotojų skaičius praėjusį ataskaitinį laikotarpį
208	123

Nuo 2010 m. sausio 01 d. apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS). Finansinių ataskaitų rinkinys už ataskaitinį laikotarpį nuo 2024-01-01 iki 2024-12-31 parengtas pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Įstaiga dalyvauja, dalyvavo projektuose, programose:

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

„Telšių ilgalaikės priežiūros dienos centro įrengimas, mobilios komandos aprūpinimas įranga ir transporto priemone“;

„Sveikatos centro sudėtyje teikiamų sveikatos priežiūros paslaugų infrastruktūros modernizavimas Telšių rajone“;

„Sveikatos specialistų rengimas, pritraukimas Telšių rajono savivaldybėje“;

Telšių rajono savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialioje programoje „Bendravimas – gyvenimo kokybė globoje“ ir „Telšių r. PSPC bendruomenės sveikatos (psichinės ir fizinės) stiprinimas“.

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 didėjo, nes reorganizavus Varnių pirminės sveikatos priežiūros centrą ir Luokės pirminės sveikatos priežiūros centrą, jas prijungiant prie Telšių pirminės sveikatos priežiūros centro nuo 2024 m. sausio 1 d. padidėjo prisirašiusiųjų pacientų skaičius, atliekama daugiau ir įvairesnių paslaugų.

2024 m įstaiga baigė su 635000,21 Eur. grynuoju perviršiu.

Įstaiga per 2024 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

2024 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 kuri 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 – 0,00 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.

Apskaičiuavęs 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. maisto prekės;
- 1.6.kitos medžiagos.

2. ūkinis inventoriųs:

- 2.1.medicininis ūkinis inventoriųs;
- 2.2.kitas ūkinis inventoriųs;
- 2.3.medicininė įranga;
- 2.4.patalynė

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 inventoriųs 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 inventoriaus ir kitų mažaverčių daiktų nurašymo aktą, buhalterijoje inventoriųs 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 išsigijimo 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 eksploataavimo 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 uždaromos. 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.

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

1. Įstaiga turi įsipareigojimą dėl buvusio įvykio;
2. Tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, 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 turtu. Jeigu yra mažai tikėtina, kad turtą 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 parduoti 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 6041,59 Eur.

Ilgalaikio turto grupės pavadinimas	Kiekis vnt.	Eur.
Būtent apskaitos programai BAPI jungtis	1	907,50
Team Viever Premium	1	948,64
Dokumenetų valdymo sistemą	1	2601,50
NAS duomenų serverį	1	1583,95
Iš viso:	4	6041,59

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, įstaigoje nėra.
 Nematerialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, įstaiga neturi.
 Naujo nematerialiojo turto, įsigyto perduoti arba parduoti, nėra;
 Įstaiga neturi nematerialiojo turto, kurio naudingas tarnavimo laikas neribotas.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga neperdavė kitiems subjektams nematerialiojo turto valdyti patikėjimo teise

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyto ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina sudarė 8773,92 Eur.

Ilgalaikio turto grupės pavadinimas	Kiekis vnt.	Įsigijimo savikaina Eur.	Likutinė vertė, Eur.
Antivirusinė programa	1	1335,18	-
Poli plus kompiuterinė programa	1	529,72	-
Med.įrangos dokumentacija	1	6909,02	-
Iš viso:		8773,92	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 265107,24 Eur.

Ilgalaikio turto grupės pavadinimas	Kiekis vnt.	Eur.
Infrastruktūros statiniai		
Lauko pavėsinė	1	6776,00
Įkrovimo stotelės	2	7465,00
Viso:	3	14241,00
Mašinos ir įrenginiai		
Akispūdžio tonometras	2	7999,99
Defibriliatorius	5	6000,03
Ginekologinė kėdė	2	6959,99
Elektrokoagulatorius	1	1695,00
Funkcinė lova	15	12142,35
Mobilus elektrokardiografas	3	8349,00
Stacionarus elektrokardiografas	2	7986,00
Vaiko raidos vertinimo skalių (DISC) rinkinys	1	1166,00
Širdies ritmo stebėjimo apyrankė	1	551,76
Sodasrovė	1	834,90
Mobilus elektrokardiografas	1	2698,30
Padidinta lifto vertė		11749,10

Viso:	35	68132,42
Transporto priemonės		
Elektromobilis	2	95996,00
Elektromobilis	1	35500,19
Didinama vertė		4235,00
Viso:	3	135731,19
Baldai ir biuro įranga ir kt. materialusis turtas		
Medicininis šaldytuvas	2	1791,70
Medicininė vaistų spinta	1	629,20
Spinta kartotekos	1	1235,05
Sterilizacijos kabineto baldai	1	4092,22
Vadovo kabineto baldai	2	4204,63
Lauko baldų komplektas	1	765,99
Kompiuteriai	14	12775,68
Spausdintuvas	1	609,00
Kondicionavimo sistema	3	5250,00
Vėjapjovė	2	1178,00
Bulviaskutė	1	1944,47
Granulinis katilas	1	8291,69
Marmitai su stovu	2	4235,00
Viso:	32	47002,63
Iš viso:		265107,24

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyto ilgalaikio turto įsigijimo savikaina sudarė 47820,01 Eur.

Ilgalaikio turto grupės pavadinimas	Kiekis vnt.	Įsigijimo savikaina Eur.	Likutinė vertė, Eur.
Gražintos patalpos		21733,03	
Mašinos ir įrenginiai			
Defibriliatorius	1	2766,73	0,29
Deguonies koncentratorius	1	637,16	-
Ginekologinių instrumentų rinkinys	1	334,51	-
Ultragarsinis inhaliatorius	1	967,04	-
Lazerio terapijos prietaisas	1	3755,65	-
Medicininė metalinė spinta	1	328,08	-
Mobilus stomatologinis įrenginys	1	1182,52	-
Negatoskopas	1	316,27	-
Perkėlimo lenta, neštuvai	14	6097,62	-
Pneumotachometras	2	760,26	-
Suaugusiųjų svarstyklės	2	605,16	-
Pulpoksimetras	2	1427,80	560,80
Elektrokardiografas	1	2293,79	0,29
Hematologinis analizatorius	1	5473,82	0,29
Otorinooftalmoskopas	1	567,66	0,29
ENG nustatymo priemonė	1	1003,53	0,29
Bulvių skutimo mašina	1	911,13	166,10
Viso:	33	29428,73	x
Transporto priemonės			
Automobilis	1	12093,95	4150,65
Baldai ir biuro įranga			
Sekcija	1	314,24	-
Čiužinys praguloms išvengti	2	695,08	-
Ugniasienė	2	2335,05	434,55
Kompiuterinė įranga	3	507,48	0,87

Atminimo lentos	6	1845,48	1,74
Vėjapjovė	1	600,00	61,91
Viso:		6297,33	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, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai įstaigoje nėra.

Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija įstaiga neturi.

Įstaiga neturi ilgalaikio materialaus turto nebenaudojamo veikloje.

Įstaiga neturi nei žemės nei pastatų, kurie nenaudojami veikloje, o būtų laikomi pajamoms iš nuomos gauti.

Įstaiga neįsigyja turto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis.

Administracinės paskirties patalpų nebaigta statyba pergrupuota iš nebaigtos statybos į pastatų vertę pasibaigus rekonstrukcijai.

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 atsiperkamąsias 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, maisto produktai, patalynė. 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);
- maisto prekių;

Reikšmingų sumų pateiktų „ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ detalizavimas : per ataskaitinius metus Įstaiga nemokamai gavo medikamentų, med. priemonių už 90737,38 Eur. iš jų (detalizuojamos reikšmingos sumos):

11115,00 Eur. iš SAM ekstremalių sveikatai situacijų centro;
 23347,69 Eur. iš UAB Tamro;
 44429,23 Eur. iš UAB Limedika;
 11845,46 Eur - iš UAB Armila.

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

Pastaba P09. Išankstiniai apmokėjimai.

2024 m. gruodžio 31 d išankstiniai apmokėjimai bei kitos ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro 2537,74 Eur, iš jų:

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 902,19 Eur.
 Ateinančių laikotarpių sąnaudos 1635,55 Eur.:
 Prenumerata- 786,34 Eur.
 Domenas, debesų nuoma- 430,90 Eur.
 Auto draudimas – 418,31 Eur.

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Kiti pokyčiai (jungimai)
1	2	3	4	5
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	2 537,74	2 198,65	1 273,11
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	902,19	524,43	1 273,11
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	1 635,55	1 674,22	
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas			
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1+2)	2 537,74	2 198,65	1 273,11

Pastaba P10. Per vienerius metus gautinos sumos.

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas (detaлизuojamos reikšmingos sumos):

611928,79 Eur. iš Šiaulių teritorinės ligonių kasos;

9466,47 Eur. Telšių rajono savivaldybės administracijos

1175,17 Eur. iš AB Žemaitijos pienas;

398,96 Eur. iš Tryškių miestelio bendruomenės;

994,82 Eur. iš Čia Market

Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio suma			Praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutinė diena			Kiti pokyčiai (jungimai)
	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 iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	
2	3	4	5	6	7	8	9
Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	629 230,36	626 627,76		298 028,38	294 507,80		179 789,95
Gautinos finansavimo sumos							
Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	1 185,48	1 185,48					
Gautini mokesčiai							
Gautinos socialinės įmokos	1 185,48	1 185,48					
Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	624 393,56	621 790,96		298 028,38	294 507,80		179 789,95
Gautinos sumos už turto naudojimą							
Gautinos sumos už parduotas prekes							
Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	624 393,56	621 790,96		298 028,38	294 507,80		179 789,95
Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą							
Kitos							
Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos							
Sukauptos gautinos sumos	3 651,32	3 651,32					
Iš biudžeto	3 651,32	3 651,32					
Kitos							
Kitos gautinos sumos							
Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje							
Gautinų mokesčių ir socialinių įmokų nuvertėjimas							
Gautinų mokesčių nuvertėjimas							
Gautinų socialinių įmokų nuvertėjimas							
Gautinų finansavimo sumų nuvertėjimas							
Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas nuvertėjimas							
Sukauptų gautinų sumų nuvertėjimas							
Kitų gautinų sumų nuvertėjimas							
Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1+2)	629 230,36	626 627,76		298 028,38	294 507,80		179 789,95

Pastaba P11. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus.

Pinigai bankų sąskaitose sudaro: Luminor banke: iš PSDF lėšų – 390454,40 Eur., iš mokamų paslaugų lėšų – 57916,04 Eur., iš programų. – 27913,54 Eur. Swed banke: iš mokamų paslaugų lėšų 271406,49 Eur.

Pinigai kasoje sudaro 204-12-31 d likutis esantis Įstaigos kasoje.

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		Kiti pokyčiai (jungimai)
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai	
1	2	3	4	5	6	7
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)	747 692,01		553 232,10		2,25
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	747 690,47		551 062,89		
3.2	Pinigai kasoje	1,54		44,03		2,25
3.3	Pinigai kelyje			2 125,18		
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)	747 692,01		553 232,10		2,25
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 2340,80 Eur. Už socialinę globą iš Telšių rajono savivaldybės gauta speciali dotacija valstybinėms funkcijoms atlikti – suma 331075,72 Eur. Perduota kitiems subjektams – gražintos patalpos Telšių rajono savivaldybei. Gražintas finansavimas- vadovaujantis Telšių rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos raštą „Dėl Varnių PSPC atlikto audito ataskaitos pateikimo“ sugražintos į Telšių rajono savivaldybės biudžetą ne pagal tikslią paskirtį panaudotas valstybės biudžeto skatinamąsias lėšas už paskatintus skiepytis ir paskiepytus pirmąją COVID-19 vakcinos doze asmenis 2100,00 Eur. Kiti pokyčiai (junginiai)- reorganizacijos metu Varnių PSPC ir Luokės PSPC perduotos finansavimo sumos. Ataskaitinio laikotarpio panaudojimas- įstaigos veikloje panaudotos atsargos, patikėjimo teise gauto turto sukauptas nusidėvėjimas. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nepiniginiam turtui - ilgalaikio turto, įsigyto vykdant ES projektą bei programas, ilgalaikio turto, gauto patikėjimo teise likutinės vertės.

Iš savivaldybės biudžeto. Finansavimo sumų gavimas ataskaitiniu laikotarpiu iš savivaldybės biudžeto gautos finansavimo sumos dalyvaujant Telšių rajono savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo

specialioje programoje „Telšių r. PSPC bendruomenės sveikatos (psichinės ir fizinės) stiprinimas“ gauta 1000 Eur., „Bendravimas – gyvenimo kokybė globoje“ gauta 1175,00 Eur., kompensuojant darbuotojų vykstančių į darbą savo transportu degalų įsigijimą, būsto nuoma gauta 15215,76 Eur. Už socialinę globą iš Telšių rajono savivaldybės gauta 26230,53 Eur. Varnių PSPC 2025-01-01 likutis už socialinę globą 1976,05 Eur. buvo perduoti kaip finansavimo lėšos iš kitų šaltinių. Perduota kitiems subjektams – gražintos patalpos Telšių rajono savivaldybei. Kiti pokyčiai (junginiai)- reorganizacijos metu Varnių PSPC ir Luokės PSPC perduotos finansavimo sumos. Ataskaitinio laikotarpio panaudojimas- patikėjimo teise gauto turto sukauptas nusidėvėjimas, įvykdžius sveikatos rėmimo programą panaudojimas, įsigytų degalų, būsto 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 13264,54 Eur. Iš Užimtumo tarnyba prie Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerijos gauta 8596,23 Eur. pagal pameistrystės sutartį. Perduota kitiems subjektams – gražintos patalpos Telšių rajono savivaldybei. Kiti pokyčiai (junginiai)- reorganizacijos metu Varnių PSPC ir Luokės PSPC perduotos finansavimo sumos. Ataskaitinio laikotarpio panaudojimas- patikėjimo teise gauto turto sukauptas nusidėvėjimas, medicininių priemonių nurašymas, panaudojus jas įmonės veikloje. 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-187,45 Eur. gauta iš gyventojų pajamų mokesčio 1,2 procentų pagal Lietuvos Respublikos labdaros ir paramos įstatymą. Neatlygintinai gautas turtas- nemokamai gautos vakcinos, medicininės priemonės. Kiti pokyčiai (junginiai)-reorganizacijos metu Varnių PSPC ir Luokės PSPC perduotos finansavimo sumos. Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams – perduotos vakcinos. Ataskaitinio laikotarpio panaudojimas – tai apskaičiuotas ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir vakcinų, vaistų, medicininių priemonių nurašymas, panaudojus jas įmonės veikloje.

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			Junginiai		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	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	9	10	11=9+10
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		187 213,67	187 213,67		408 350,03	408 350,03		297 606,48	297 606,48
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		189 566,13	189 566,13		829 694,33	829 694,33		716 278,46	716 278,46
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)		66 714,40	66 714,40		67 551,06	67 551,06		25 041,60	25 041,60
4	Iš kitų šaltinių		240 470,38	240 470,38		69 913,23	69 913,23		14 904,96	14 904,96
5	Iš viso		683 964,58	683 964,58		1 375 508,65	1 375 508,65		1 053 831,50	1 053 831,50

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygininai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatlygininai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		Kiti pokyčiai (jungimai)
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 tarptautinių organizacijų)	187 213,67	333 416,52	0,00		-2 486,97		-405 299,67		-2 100,00		297 606,48	408 350,03
1.1	Ne piniginiam turtui įsigyti	140 163,81		274,04		-2 486,97		-27 207,33				297 606,48	408 350,03
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	47 049,86	333 416,52	-274,04				-378 092,34		-2 100,00			0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	189 566,13	45 597,34			-11 780,70		-109 966,90				716 278,46	829 694,33
2.1	Ne piniginiam turtui įsigyti	189 566,13				-11 780,70		-64 369,56				716 278,46	829 694,33
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		45 597,34					-45 597,34					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)	66 714,40	21 860,77	0,00		-3 712,78		-42 352,93				25 041,60	67 551,06
3.1	Ne piniginiam turtui įsigyti	63 971,24		1 612,98		-3 712,78		-19 361,98				25 041,60	67 551,06
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2 743,16	21 860,77	-1 612,98				-22 990,95					0,00
4	Iš kitų šaltinių	240 470,38	13 782,74		93 366,79			-292 313,48	-298,16			14 904,96	69 913,23
4.1	Ne piniginiam turtui įsigyti	53 457,28	13 595,29		93 366,79			-99 441,12	-298,16			9 233,15	69 913,23
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	187 013,10	187,45					-192 872,36				5 671,81	0,00
5	Iš viso finansavimo sumų	683 964,58	414 657,37	0,00	93 366,79	-17 980,45		-849 932,98	-298,16	-2 100,00		1 053 831,50	1 375 508,65

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

Eil.Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį***
	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						
1.1	Viešojo sektoriaus subjektai						
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai						
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3	Fiziniai asmenys*	X					
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	187,45	X	X	X	187,45
5	Anonimiškai	X					
6	Gauta iš paramos lėšų igyto turto						
7	Iš viso	X	187,45				187,45

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	585,19	187,45		-772,64				0,00
2	Turtu, išskyrus pinigus	3 903,98							3 903,98
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
3	Iš viso	4 489,17	187,45		-772,64				3 903,98

Pastaba P15. Įsipareigojimai. Ilgalaikiai atidėjiniai.

Atidėjiniai pagal jų paskirtį. 2024 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 2024 metais atidėjiniai darbuotojų, sulaukusių 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 to, kad perskaičiavimas reikalauja darbo laiko sąnaudų, kurios neatitinka perskaičiavimo įtakos įsipareigojimo vertei reikšmingumo.

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 (junginiai)	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9=3+4+5+6+7+8
1	Kompensacijos darbuotojams	121 420,67	20 978,67				36 922,33	179 321,67
2	Žalos atlyginimas							
3	Aplinkos tvarkymas							
4	Turto likvidavimas							
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas							
6	Garantijų išpareigojimai							
7	Baudos							
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turta bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojama turta atkūrimui							
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės parama, rinkos palūkanoms arba jų							
10	Santaupoms atkurti							
11	Kita*							
12	Iš viso atidėjinių	121 420,67	20 978,67				36 922,33	179 321,67

Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		Junginiai
		Išsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė	
1	2	3	4	5
	<i>Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalies ir trumpalaikių atidėjinių likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1.1+1.2)</i>	X		X
1	Per vienus metus			
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai			X
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis			X
	<i>Ilgalaikių atidėjinių likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2+3)</i>	X	179 321,67	X
2	Nuo vieno iki penkerių metų	179 321,67	179 321,67	36 922,34
3	Po penkerių metų			X
4	Atidėjinių suma, iš viso	179 321,67	179 321,67	36 922,34

Pastaba P17. Tiekėjams mokėtinos sumos.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną išpareigojimų suma 612511,46 Eur. Iš jų:

Tiekėjams mokėtinos sumos – 51183,01 Eur.: už komunalinius patarnavimus – 10758,16 Eur., transporto išlaidos 1264,92 Eur., maisto prekės – 6822,38 Eur., darbo rūbus – 2498,04 Eur., už medikamentus ir med. paslaugas, priemonės – 11272,19 Eur., med. įrangą – 7999,99 Eur., skalbimo

paslaugas – 2482,20 Eur., kanceliarinės prekės – 1424,84 Eur., informacinių technologijų – 3403,05 Eur., kitos paslaugos – 3257,24 Eur.

Sukauptas mokėtinas sumos – 381342,39 Eur.; sukauptos nepanaudotos atostogos – 319982,67 Eur., sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokos – 6369,75 Eur., sukauptos skatinamųjų mokėtinos sumos – 39889,81 Eur., ir sukauptos už pacientams padarytą žalą sumos- 15100,16 Eur. viso 54989,97 Eur.

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena			Kiti pokyčiai (jungimai)
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos							
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	471,57						0,16
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	51 183,01	10 370,98		21 340,11	9 001,30		7 935,82
4	Sukauptos mokėtinos sumos	381 342,39	21 469,91		214 624,88	3 490,13		129 030,66
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos							
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	326 352,42	6 369,75		200 672,73	3 490,13		129 030,66
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	54 989,97	15 100,16		13 952,15			
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos							
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	192,82						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai							
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	192,82						
5.2.1	Mokesčių, gautų avansu, sumos							
5.2.2	Socialinių įmokų, gautų avansu, sumos							
5.2.3	Kiti gauti išankstiniai apmokėjimai	192,82						
5.3	Kitos mokėtinos sumos							
6	Kai kurių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	433 189,79	31 840,89		235 964,99	12 491,43		136 966,64

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	235 964,99	433 189,79
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	235 964,99	433 189,79

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

Pastaba P20. Socialinių įmokų pajamos. Informacija apie socialinių įmokų pajamas per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta 4 priede

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: 6014598,36 Eur., už paslaugas slaugos (globos) skyriaus gyventojams iš Telšių rajono socialinės paramos ir rūpybos skyriaus: 122892,21 Eur., mokamų paslaugų pajamos: 558924,79 Eur.

Viso: 6696415,36 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	6 696 425,31	4 118 493,77
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**	6 696 415,36	4 118 485,86
1.3.1	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos	6 696 415,36	4 118 485,86
1.3.2	Nuomos pajamos (pagrindinė veikla)		
1.4	Kitos	9,95	7,91
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	6 696 425,31	4 118 493,77

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

Pastaba P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Grupuojamos pagal sąnaudų pobūdį. Informacija pateikiama 5 priede.

Pastaba P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo. Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama 6 priede.

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis pripažintos darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo įvykus reorganizacijai nuo 2024-01-01 d. prijungus prie įstaigos Varnių PSPC ir Luokės PSPC.

Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	92681,87
2.	Elektros energijos	47472,57
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	6743,19
4.	Ryšių paslaugų	10484,22
5.	Kitos komunalinės paslaugos	49106,84
	IŠ VISO:	206488,69

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Laboratoriniai ir kt. tyrimai už gydymo įstaigos ribų	55797,60
2.	Profilaktiniai patikrinimai, rentgeno tyrimai ir kt. sąnaudos už gydymo įstaigos ribų	55690,66
3.	Informacinių technologijų	45606,77
4.	Spaudiniai, blankai ir kt. kanceliarinės prekės	10087,58
5.	Civilinės atsakomybės draudimas	7766,20
6.	Finansavimo sąnaudos vykdant projektus	5855,10
7.	Medicinos technikos priežiūra ir aptarnavimas	2381,25
8.	Perduotas naudoti ūkinis inventorių	45800,16
9.	Viešinimo paslaugos, straipsniai, reprezentacija, įstaigos papuošimui	12051,00
10.	Maisto produktų sąnaudos	125707,84
11.	Buitinės, higienos prekės, pastatomas vanduo	14994,66
12.	Savitarnos terminalo paslaugos	18686,31
14.	Atliekų tvarkymas, GPAIS	4362,97
15.	Kitos sąnaudos	66691,20
	IŠ VISO:	471479,30

Ataskaitinio laikotarpio kitas sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.) 2024 m.
1.	Banko komisiniai mokesčiai, mokesčiai už pervedimus	7093,41
2.	Kitos sąnaudos	126,61
	IŠ VISO:	7220,02

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 7 priede.

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

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną įstaiga pagal panaudos sutartis turėjo ilgalaikio turto iš viso 24244,82 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 2024-12-31:

Eil. Nr.	Materialusis turtas	Su kuo sudaryta sutartis	Vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai	Panaudos sutarties Nr.	Panaudos laikotarpis	Galimybė ją pratęsti
1	Mašinos ir įrenginiai (med. įranga)	UAB "Limeta"	4235,00	F180/KC-516/DL/PN	2023-11-23 - 2025-11-23	2 metai
2	Mašinos ir įrenginiai (med. įranga)	UAB Diamedica	1040,60	VP-64 23-11-23	2023-11-24	2 metai
3	Mašinos ir įrenginiai (med. įranga)	UAB Medita	10406,00	VP-43/4-98MED24, VP-35/4-84/MED24	2024-05-24	2 metai
4	Mašinos ir įrenginiai (med. įranga)	Kauno klinikos	8563,22	SUT-15-1789	2015-08-19	Neterminuotai
Viso:			24244,82			

VšĮ Telšių rajono PSPC atsargos, gautos pagal panaudos sutartis 2024-12-31:

Eil. Nr.	Materialusis turtas	Su kuo sudaryta sutartis	Kiekis	Vertė eur. 2024.12.31
Med. įranga				
1	Gliukozės matuoklis On Call Extra		4	121,00
VISO:				121,00
Ūkio inventoriūs				
2	120 l talpos konteineriai	UAB Telšių keliai	7	101,36
3	Siustuvai su SIM kortele	UAB Grifs AG	1	159,58
VISO:				260,94
IŠ VISO:				381,94

Pastaba. Poataskaitiniai įvykiai.

Iki šio aiškinamojo rašto parašymo datos jokių po ataskaitinių įvykių, turėjusių ar galėjusių turėti įtakos 2024 metų finansinei atskaitomybei, nenustatyta.

Įstaigai teisminių bylų nėra iškelta.

Direktorė

Laima Jurytė-Zakarauskienė

Vyriausioji buhalterė

Vaiva Kaveckė

Telšių rajono pirminis atliktas projektos centras, 180377128, Kalno g. 40, Telšiai m., Telšių r. sav.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINTŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: 3147339086
DL: 2025-03-18 10:57:39

P4-1 Igaliaikis materialusis turtas įsigijimo
savikaina

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas igaliamasis materialusis turtas	Nebalgtis statyba ir bankestiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.4	nebe naudojamame viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikiniame naudojamame viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie naudojami įprastoje veikloje, bet yra laikinai vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos taškai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti atskirame rašyme.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukauptą turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo sumą iki perdavimo

Telšių rajono pilsnės sveikatos priežiūros centras, 180377128, Kalno g. 40, Telšiai m., Telšių r. sav.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Pasirūpina
ID: 2147359086
DL: 2025-03-18 10:57:39

P4-2 Ilgalaišis materialusis turtas fikraja verte

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO TIKRAJA VERTE, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė			Nekilnojamosios kultūros vertybės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Iš viso
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savinaičių žemė)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje				38.646,03			38.646,03
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3)							
2.1	pirkimo turto įsigijimo savikaina							
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina							
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) pökyimus atitinkamąsias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina							
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)							
3.1	parduoto							
3.2	perduoto							
3.3	nurašyto							
4	Pergrupavimai (+/-)							
5	Kiti pokyčiai							
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)				38.646,03			38.646,03
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu	X	X	X			X	
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	X	X	X			X	
9	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X	X	X			X	
9.1	parduoto	X	X	X			X	
9.2	perduoto	X	X	X			X	
9.3	nurašyto	X	X	X			X	
10	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X			X	
11	Kiti pokyčiai	X	X	X			X	
12	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (7+8-9+/-10+/-11)	X	X	X			X	
13	Nuverėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu	X	X	X			X	
14	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma	X	X	X			X	
15	Panikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	X	X			X	
16	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X	X	X			X	
16.1	parduoto	X	X	X			X	
16.2	perduoto	X	X	X			X	
16.3	nurašyto	X	X	X			X	
17	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X			X	
18	Kiti pokyčiai	X	X	X			X	
19	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (12+14-15+16+/-17+/-18)	X	X	X			X	
20	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
21	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pökytis							
22	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)				13.653,97			13.653,97
23	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (23.1+23.2+23.3)							
23.1	parduoto							
23.2	perduoto							
23.3	nurašyto							
24	Pergrupavimai (+/-)							
25	Kiti pokyčiai							
26	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (20+21+/-22-23+/-24+/-25)				52.300,00			52.300,00
27	Ilgalaišio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-12-19+26)	X	X	X	X	X	X	X
27.1	Iš jos:							
27.1.1	vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertinöjų				52.300,00			52.300,00
27.1.2	vidutinė rinkos vertė							
27.1.3	vertė, nustatyta remiantis įsigijimo savikaina							
27.1.4	įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė							
27.2	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	
27.2.1	pagal finansinės nuomos (lizingo) pökyimus atitinkamąsias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, likutinė vertė							
27.2.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							
27.2.3	ir turto, atstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							
27.2.4	žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos šaltinio, likutinė vertė					X	X	
28	Ilgalaišio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-13+20)				38.646,03			38.646,03

3 priedas

Telšiai rajono pirmaisiais priedais centras, 18037728, Kaimo B-40, Telšiai m., Telšių r. sav.
2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ KINKINYS
(Visos sumos eurais, je neurodyta kitaip)

Paviršius
ID: -214759086
DL: 2025-03-18 10:57:39

PS Absorbcijos
ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITŲ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginiai ir nelikvidūs atsargos	Mokėjimai, žaliavos ir kitas inventaris	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdymo sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos pardavimui		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turas, skirtas pardavimui	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdymo sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos pardavimui		
		3	4	5	6	7	8	9	10
1	2		34.280,24						34.280,24
2	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		625.970,72						625.970,72
2.1	Išgana atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		532.233,34						532.233,34
2.2	Išgano suuro įsigijimo avilimas		90.737,38						90.737,38
3	Neapmokėti gautų atsargų įsigijimo sąnaudos (3.1+3.2+3.3+3.4)		-621.522,18						-621.522,18
3.1	Pardavimai								
3.2	Perėjimas (paklaidos)		-298,16						-298,16
3.3	Suapletoja veltkoje		-621.224,02						-621.224,02
3.4	Kiti nurodymai								
4	Perapavimas (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kitų pokyčiai		49.237,43						49.237,43
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)		87.966,21						87.966,21
7	Atsargų investicijas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Neapmokėti arba už simboliškus atlygi gautų atsargų atnaupio investicijoms suma (8+9)								
9	Atsargų investicijas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų investicijoms atskirumo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį paduocų, pecliatų (paklaidų), suaudonių ir nurodytų atsargų investicijoms (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Pavchoia								
11.2	Perėjimas (paklaidos)								
11.3	Suandius veltkoje								
11.4	Kiti nurodymai								
12	Neinvesticijoms per apyvaičius (+/-)								
13	Atsargų investicijoms ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+12+13)		87.966,21						87.966,21
14	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1.7)		34.280,24						34.280,24

* Paaiškintojamos sumos turi būti detalizuojamos atskleidimojo rašo tekste.

4 priedas

Telšiu rajono pirminės sveikatos priežiūros centras, 180377128, Kalno g. 40, Telšiu m., Telšiu r. sav.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147359086
D/L: 2025-03-18 10:57:39

P20 Socialinių įmokų pajamos

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ SOCIALINĘ ĮMOKĄ

Ell. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Apskaičiuota socialinių pajamų suma bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Gautinos socialinių įmokų sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Socialinės įmokos, gautos avansu, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Gražintinos socialinės įmokos ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*
1	2	3	4	5	6
1	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso		1.185,48		
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
1.2	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos		1.185,48		
1.3	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
1.4	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos				
2	Įmokų į Garantinį fondą iš viso				
3	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso				
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos				
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos				
3.3	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos				
4	Kitos socialinės įmokos				
5	Socialinių įmokų sumų iš viso		1.185,48		

* Nurodomos sumos yra įvertintos 17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" nustatyta tvarka.

5 priedas

Telšių rajono pirminės sveikatos priežiūros centras, 180377128, Kalno g. 40, Telšių m., Telšių r. sav.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147359086
D/L: 2025-03-18 10:57:39

P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį

**INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	-22.320,18	-8.683,54
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	-15.100,16	
1.6	Kitos	-7.220,02	-8.683,54

6 priedas

Tuščių rėjų priminė sveikatos priežiūros centras, 180377128, Kalno g. 40, Telsių m., Telsių r. sav.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FIVANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Pavadinimas
ID: 2147399088
D/L: 2025-03-18 10:5

F22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Kl. Nr.	Grupė	Auskaitinė laikotarpis						Pratęję stažadinis laikotarpis					
		Darbo užmokesčio sąnaudos						Darbo užmokesčio sąnaudos					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareigūnė alga	Priedai, premijos	Darbuotojų išlaidų kompensavimas	Įmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kitu	Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareigūnė alga	Priedai, premijos	Darbuotojų išlaidų kompensavimas	Įmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kitu
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1	Valskybės politikai ir valdybės pareigūnai												
2	Tiesieji												
3	Valskybės tarnautojai												
3.1	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2	paaušęji												
3.3	specialistai												
4	Kurčiai												
5	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	179	-4.540.422,38	-693.647,98	-331.644,37	-113.826,94	114	-2.984.081,19	-328.741,27	-14.112,56	-39.834,62		
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	4,0	-148.363,18	-21.547,53	-9.540,81	-9.540,81	4,0	-140.443,35	-14.983,69	-14.112,56	-1.075,43		
5.2	kiti darbuotojai	175,0	-4.392.059,20	-672.100,45	-331.644,37	-104.285,23	110,0	-2.843.637,84	-313.757,58	-14.112,56	-38.759,19		
6	KH	29,0	-173.038,43	-51.911,29	-4.359,73	-16.050,60	9,0	-40.479,69	-776,55	-177,95	-2.205,70		
7	IS viso:	208	-4.713.460,81	-745.559,27	-37.424,10	-123.876,64	123	-3.024.560,88	-329.513,82	-14.290,51	-42.044,32		
8	IS į socialinio draudimo sąnaudas	X	-52.002,79	-12.966,88	-653,92	-4.981,24	X	-52.423,49	-5.730,95	-248,54	-731,24		

7 priedas

Tėbių rajono plėtimis reikšmingas projektas, 1897128, Kalno g. 40, Tėbių m., Tėbių r. sav.
 2024 M. GRUODŽIO 31 D. patalpinimų nuosavybės ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nurodyta kitai)

Pasirašė
 ID: 214735986
 DL: 2025-03-18 10:57:39

F2 Informacija į pagali segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai				Segmentai				Iš viso		
		Finansų valdybos padangos	Grybia	Visiškai tvarka ir visavertė paslauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būtnės ir komunalinės ūkis	Sveikatos apsauga	Pobūdi, kultūra ir religija		Sveikumas	Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pradinės vertės apsauga							-6913,087,26				-6913,087,26
1.1	Kitos išmokos ir mokėjimai							-5,620,320,82				-5,620,320,82
1.2	Kitos išmokos ir mokėjimai							-242,865,53				-242,865,53
1.3	Kitos išmokos ir mokėjimai							-206,488,69				-206,488,69
1.4	Kitos išmokos ir mokėjimai							-1,273,51				-1,273,51
1.5	Kitos išmokos ir mokėjimai							-24,782,35				-24,782,35
1.6	Kitos išmokos ir mokėjimai							-13,145,72				-13,145,72
1.7	Kitos išmokos ir mokėjimai							-23,714,83				-23,714,83
1.8	Kitos išmokos ir mokėjimai							-23,719,91				-23,719,91
1.9	Kitos išmokos ir mokėjimai							-259,434,42				-259,434,42
1.10	Kitos išmokos ir mokėjimai							-5,544,00				-5,544,00
1.11	Kitos išmokos ir mokėjimai											
1.12	Kitos išmokos ir mokėjimai											
1.13	Kitos išmokos ir mokėjimai							-471,479,30				-471,479,30
1.14	Kitos išmokos ir mokėjimai							-22,328,18				-22,328,18
2	Aplinkos apsauga, kultūra ir socialiniai darbai											
3	Pradinės vertės įrašų suma											
3.1	Kitos išmokos ir mokėjimai							-6,323,650,37				-6,323,650,37
3.1.1	Kitos išmokos ir mokėjimai							-5,379,380,20				-5,379,380,20
3.1.2	Kitos išmokos ir mokėjimai							-206,488,69				-206,488,69
3.1.3	Kitos išmokos ir mokėjimai							-1,214,33				-1,214,33
3.1.4	Kitos išmokos ir mokėjimai							-30,034,64				-30,034,64
3.1.5	Kitos išmokos ir mokėjimai							-13,625,72				-13,625,72
3.1.6	Kitos išmokos ir mokėjimai							-23,714,83				-23,714,83
3.1.7	Kitos išmokos ir mokėjimai							-341,411,66				-341,411,66
3.1.8	Kitos išmokos ir mokėjimai							-5,544,00				-5,544,00
3.1.9	Kitos išmokos ir mokėjimai											
3.1.10	Kitos išmokos ir mokėjimai							-106,609,12				-106,609,12
3.1.11	Kitos išmokos ir mokėjimai											
3.1.12	Kitos išmokos ir mokėjimai							-13,426,68				-13,426,68

