

Viešoji įstaiga Regioninė Telšių ligoninė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

180390741, Kalno g. 40, Telšių m., Telšių r. sav.

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2024-11-06 Nr. F8-186

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		11 304 414,33	11 605 507,35
I.	Nematerialusis turtas		7 495,18	4 183,06
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		5 494,78	1 807,72
I.3	Kitas nematerialusis turtas		2 000,40	2 375,34
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		11 296 919,15	11 601 324,29
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		8 726 024,81	8 807 087,47
II.3	Infrastruktūros statiniai		28 220,20	31 746,67
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2 385 089,26	2 646 599,71
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		114 992,88	92 900,44
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		42 592,00	22 990,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		2 514 531,70	2 219 734,83
I.	Atsargos		385 825,56	374 343,30
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		385 825,56	374 343,30
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		3 604,40	4 469,80
III.	Per vienus metus gautinos sumos		1 521 879,04	1 021 063,82
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta,		1 386 810,94	951 014,77
III.5	Sukauptos gautinos sumos		108 409,65	70 000,74
III.6	Kitos gautinos sumos		26 658,45	48,31
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		603 222,70	819 857,91

	IŠ VISO TURTO:		13 818 946,03	13 825 242,18
D.	FINANSAVIMO SUMOS		10 818 237,74	11 228 561,26
I.	Iš valstybės biudžeto		6 211 884,44	6 345 076,62
II.	Iš savivaldybės biudžeto		204 115,05	243 522,09
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių		3 502 940,18	3 683 062,49
IV.	Iš kitų šaltinių		899 298,07	956 900,06
E.	ĮSIPAREIGIJIMAI		2 822 363,14	1 715 651,79
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2 822 363,14	1 715 651,79
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		311 046,21	97 075,29
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1 085 333,85	208 627,60
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		1 418 045,77	1 409 772,62
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		7 937,31	176,28
F.	GRYNASIS TURTAS		178 345,15	881 029,13
I.	Dalininkų kapitalas		37 489,94	37 489,94
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		140 855,21	843 539,19
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-702 683,98	555 340,86
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		843 539,19	288 198,33
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNOJO		13 818 946,03	13 825 242,18

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto
vadovas arba jo įgaliotas)

(parašas)

Jovita Seiliuvienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė
(vyriausias buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Rosita Vaičikauskienė
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Regioninė Telšių ligoninė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

180390741, Kalno g. 40, Telšių m., Telšių r. sav.

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2024-11-06 Nr. F8-187

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		12 856 305,41	11 000 341,20
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		835 031,62	746 736,31
I.1.	Iš valstybės biudžeto		156 407,96	169 073,80
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		39 407,79	42 635,21
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		190 008,18	173 738,25
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		449 207,69	361 289,05
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		12 021 273,79	10 253 604,89
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		12 021 273,79	10 253 604,89
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-13 569 171,45	-11 017 184,21
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-10 688 551,37	-8 453 967,25
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-536 563,20	-498 733,28
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-299 071,65	-302 988,62
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-48,15	-47,00
V.	TRANSPORTO		-20 486,41	-17 268,73
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-9 897,06	-17 232,33
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-71 153,99	-16 449,64
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-18 806,59	-16 642,43
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-1 382 853,25	-1 194 920,01
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-11 769,64	-9 825,64
XI.	NUOMOS		-3 665,50	-6 071,28
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-382 610,06	-152 972,02
XIV.	KITOS		-143 694,58	-330 065,98
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-712 866,04	-16 843,01
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		12 009,60	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		30 189,67	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-18 180,07	
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-7 414,73	-10 058,02
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS		5 587,19	5 976,85
G.	PELNO MOKĖSTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		-702 683,98	-20 924,18
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-702 683,98	-20 924,18
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas)

(parašas)

Jovita Seiliuvienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

(vyriausias buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Rosita Vaičiukauskienė

(vardas ir pavardė)

Viešosios įstaigos Regioninės Telšių ligoninės 2024 metų III ketvirčių aiškinamasis raštas

2024 m. lapkričio 6 d. Nr. F8-188
Telšiai

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Regioninė Telšių ligoninė pagal Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatytą nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti asmens 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 viešosios įstaigos Regioninės Telšių ligoninės įstatais.

Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitas banke. Įstaigos buveinė yra Kalno g.40, Telšiuose. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais. Įstaigos veikla neterminuota. Įstaigos identifikavimo numeris 180390741. Įregistruota 1997 m. gruodžio 24 dieną. Banko sąskaitos atidarytos:

Eil. Nr.	Sąskaitos Nr.	Banko pavadinimas	Sąskaitos paskirtis
1.	LT144010042800091564	Luminor Bank AB	Atsiskaitomoji sąskaita
2.	LT774010042800080148	Luminor Bank AB	Lėšų, gautų už mokamas paslaugas, sąskaita
3.	LT604010042800686995	Luminor Bank AB	Projekto Nr. 08.1.3-CPVA-V-601-02-0004 (geriatrijos projektas) sąskaita
4.	LT934010051001922523	Luminor Bank AB	Kortelės VISA Business Electron sąskaita
5.	LT964010042800666753	Luminor Bank AB	Rezidentų darbo užmokesčiui mokėti skirtos lėšos
6.	LT494010042800519965	Luminor Bank AB	Projekto Nr. 09-008-P-0006 „Regioninės Telšių ligoninės skubiosios medicinos pagalbos ir intensyviosios terapijos paslaugų kokybės gerinimas“
7.	LT164010042800090170	Luminor Bank AB	Projekto Nr. 09-022-P-0039 „Sveikatos centro sudėtyje teikiamų sveikatos priežiūros paslaugų infrastruktūros modernizavimas Telšių rajone“ sąskaita
8.	LT324010043000394688	Luminor Bank AB	Projekto Nr. 08.4.2-ESFA-R-615-81-0001(DOTS projektas) sąskaita
9.	LT557044060008142161	AB SEB bankas	Sąskaita, skirta sąrašiniams darbo užmokesčio pavedimams vykdyti SEB banke.
10.	LT227300010145599279	AB Swedbank	Sąskaita, skirta sąrašiniams darbo užmokesčio pavedimams vykdyti Swedbank banke.

Vidutinis 2024 m. III ketvirčių laikotarpio dirbančiųjų skaičius 505 darbuotojai, iš jų 86 gydytojai, 177 akušerės ir slaugytojos.

Pagrindinis įstaigos tikslas yra tenkinti viešąjį interesą vykdant sveikatinimo veiklą: gyventojų sveikatos atstatymą, prienamų ir kokybiškų Įstaigos licencijoje nurodytų sveikatos priežiūros paslaugų (ambulatorinių ir stacionarinių) teikimą.

Ataskaitiniu laikotarpiu už Įstaigos veiklą buvo atsakingi direktorė Jovita Seiliuvienė ir vyr. finansininkė Rosita Vaičikauskienė.

VšĮ Regioninėje Telšių ligoninėje ataskaitiniu laikotarpiu funkcionavo skubiosios medicinos pagalbos skyrius, akušerijos ginekologijos, chirurgijos, geriatrijos, neurologijos, ortopedijos traumatologijos, palaikomojo gydymo ir slaugos, reabilitacijos, reanimacijos, vaikų ligų ir vidaus ligų stacionariniai skyriai, operacinė, konsultacinė poliklinika, hemodializės skyrius, klinikinė diagnostinė laboratorija, radiologijos skyrius, vaistinė, sterilizacinė, taip pat aptarnaujančias funkcijas atliekantys administracija, finansų, personalo, duomenų valdymo ir analizės, maisto paruošimo bei ūkio skyriai.

Įstaiga filialų neturi.

Vadovaujantis 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212 nuo 2010 metų sausio 1 d. Įstaiga finansinę apskaitą tvarko vadovaudamasi Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

2024 m. III ketvirčio pabaigoje Įstaigos turtas sudarė 13818946 Eur, t. sk. ilgalaikis turtas 11304414 Eur, trumpalaikis turtas 2514532 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Dalininkų kapitalo dydis nesikeitė. Jo vertė 37490 Eur.

2024 m. sausio 1 d. su Šiaulių teritorine ligonių kasa pasirašytos Asmens sveikatos priežiūros paslaugų teikimo ir apmokėjimo privalomojo sveikatos draudimo fondo bei valstybės biudžeto lėšomis sutarties specialiosios sąlygos, (toliau – sutartis), kurios vertė 13654129 Eur. Į šią sumą neįskaičiuotos sumos, numatomos apmokėti už brangių tyrimų ir procedūrų, gimdos kaklelio vėžio ankstyvosios diagnostikos, storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo, atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio ir priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos programų bei sergančiųjų cukriniu diabetu slaugos paslaugas. Šios sumos nefiksuojamos asmens sveikatos priežiūros įstaigų ir TLK sutartyse, o tvirtinamos TLK direktoriaus įsakymu ir skelbiamos TLK interneto svetainėje. Mokėtina lėšų suma už faktiškai atliktus brangiuosius tyrimus ir procedūras apskaičiuojama pagal atitinkamam brangiajam tyrimui ar procedūrai taikomą ataskaitinio mėnesio balo vertę, kuris ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 0,88 Eur.

Per 2024 m. III ketvirčius Regioninė Telšių ligoninė suteikė asmens sveikatos priežiūros paslaugų, kurios turi būti apmokamos iš privalomojo sveikatos draudimo fondo (toliau – PSDF) biudžeto lėšų, už 12191991 Eur. Pajamos iš PSDF biudžeto per ataskaitinį laikotarpį sudaro 11866616 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga suteikė viršsutartinių paslaugų už 750920 Eur, iš kurių 325375 Eur liko neapmokėtos.

Duomenys apie faktiškai suteiktų paslaugų vertę ir pajamas už suteiktas ASP paslaugas pagal kiekvieną paslaugų grupę pateikti lentelėje:

Per 2024 m. III ketvirčius gautų pajamų ir faktiškai suteiktų ASP paslaugų vertės palyginimas

Eil. Nr.	ASP paslaugų grupės pavadinimas	2024 m. III ketvirčių pajamos už asmens sveikatos priežiūros paslaugas, Eur	Per 2024 m. III ketvirčius faktiškai suteiktų asmens sveikatos priežiūros	Skirtumas, Eur (viršsutartinės neapmokėtos paslaugos)
----------	---------------------------------	---	---	---

			paslaugų vertė, Eur	
1.	Slaugos paslaugos	780544	780544	0
2.	Ambulatorinės specialistų konsultacijos	1377353	1677353	0
3.	Dienos stacionaro paslaugos	161090	161090	0
4.	Dienos chirurgijos paslaugos	794239	794239	0
5.	Skubios medicinos pagalbos paslaugos	230319	230319	0
6.	Stebėjimo paslaugos	351458	351458	0
7.	Ambulatorinė chirurgija	31865	31865	0
7.	COVID -19 ligos diagnostikos paslaugos	5259	5259	0
8.	Stacionarinės paslaugos	5894518	6094419	199901
8.	Brangieji tyrimai ir procedūros	928158	1053632	125474
9.	Medicininės reabilitacijos paslaugos	904602	904602	0
10	Prevencinių programų paslaugos	94180	94180	0
11	Sergančiųjų cukriniu diabetu slaugos paslaugos	13031	13031	0
	Iš viso	11866616	12191991	325375

2024 m. III ketvirčių įstaigos finansavimo pajamos sudarė 835032 Eur, pajamos iš asmens sveikatos priežiūros paslaugų, kurios apmokamos fizinių ir juridinių asmenų lėšomis 154658 Eur, pajamos iš kitos veiklos paslaugų 30190 Eur. Iš viso ataskaitinio laikotarpio pajamos sudaro 12886495 Eur. Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos sudaro 13589179 Eur. 2024 metų III ketvirčių finansinis rezultatas -702684 Eur deficitas. Finansinis rezultatas lyginant su 2023 m. tuo pačiu laikotarpiu pablogėjo 681760 Eur, nes pajamos padidėjo 17,1 % arba 1886154 Eur, o sąnaudos padidėjo 23,3 % arba 2567524 Eur. Pajamos padidėjo dėl pajamų iš PSDF biudžeto padidėjimo 17,8 % arba 1791778 Eur. Sąnaudų padidėjimui didžiausią įtaką turėjo darbo užmokesčio sąnaudų padidėjimas 26,4 % arba 2195875 Eur, sunaudotų atsargų vertės padidėjimas 15,7 % arba 187933 Eur, kitų paslaugų sąnaudų padidėjimas 16,7 % arba 54725 Eur. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos lyginamu laikotarpiu sumažėjo 1,3 % arba 3917 Eur.

Darbo užmokesčio sąnaudos lyginant su 2023 m. III ketvirčių laikotarpiu ženkliai padidėjo, nes 2023 m. I ketvirtį darbo užmokesčio skaičiavimui buvo naudojamas bazinis darbo užmokesčio dydis 656 Eur, nuo 2023 m. balandžio 1 d. – 700 Eur. Š. m. I ketvirtį buvo taikomas 17,3 % didesnis, o II ketvirtį - 10 % didesnis bazinis darbo užmokesčio dydis, kuris sudaro 770 Eur. 2023 m. pabaigoje, siekiant išlaikyti esamus darbuotojus ir pritraukti naujus, buvo didinamas operacinės, reanimacijos, skubiosios medicinos pagalbos, vidaus ligų skyrių slaugytojų darbo užmokestis, todėl vidutinis slaugytojų darbo užmokestis lyginant su 2023 m. III ketvirčiais padidėjo 23,6 %. Dėl tos pačios priežasties vidutinis gydytojų 1 etato darbo užmokestis lyginant su 2023 m. III ketvirčiais padidėjo 24,8 %. Bendras įstaigos darbuotojų vidutinis darbo užmokestis padidėjo 19,2 %. Taip pat pažymėtina, kad nuo 2024 m. sausio 2 d. įsteigtas geriatrijos skyrius, dėl šios priežasties darbuotojų skaičius įstaigoje, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, padidėjo 6,1 %. Išeinantiems į pensiją ir dėl kitų priežasčių atleidžiamiems darbuotojams per III ketvirčius buvo išmokėta 166597 Eur kompensacijų už nepanaudotas atostogas ir išeitinių pašalpų.

Neigiamas finansinis rezultatas būtų mažesnis, jei būtų sumokėta 325375 Eur už per šių metų III ketvirčius suteiktas viršsutartines kitas aktyviojo gydymo paslaugas bei brangiųjų tyrimų ir procedūrų paslaugas.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga įgyvendino Iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamus projektus:

1. Projekto „Regioninės Telšių ligoninės skubiosios medicinos pagalbos ir intensyviosios terapijos paslaugų kokybės gerinimas“, Nr. 09-008-P-0006 sutartis (toliau – projekto sutartis) pasirašyta 2023 m birželio 1 d. Jo įgyvendinimui skirta 1.848.413,30 Eur, kurie skirti VšĮ Regioninės Telšių ligoninės intensyviosios terapijos ir skubiosios medicinos pagalbos skyrių patalpų modernizavimo techninio projekto parengimo, rangos darbų ir kitoms inžinerinėms paslaugoms apmokėti. Šiuo metu vyksta rangos darbų viešojo pirkimo procedūros bei statybos leidimo išdavimo procedūros. 2024 m. birželio 21 d. raštu Centrinė projektų valdymo agentūra informavo apie papildomą finansavimą projekte 1307650 Eur medicininei įrangai įsigyti ir papildė projekto sutartį. Projekto įgyvendinimo terminas 2025-12-31 d.

2. Projektas „Sveikatos centro sudėtyje teikiamų sveikatos priežiūros paslaugų infrastruktūros modernizavimas Telšių rajone“ Nr. 09-022-P-0039. VšĮ Regioninė Telšių ligoninė (toliau -Ligoninė) jame dalyvauja partnerio teisėmis. Projekto sutartis tarp Viešosios įstaigos Centrinės projektų valdymo agentūros ir Telšių rajono savivaldybės administracijos pasirašyta 2024-08-01. Šiuo projektu Ligoninei skiriama suma: 621 243,91 Eur, iš kurių 367 492 Eur – rangos darbams, 253 751,91 Eur – baldams ir įrangai. Šiuo metu Ligoninė vykdo viešojo pirkimo procedūras įsigyjant: paprastojo remonto darbų aprašo parengimą (pagal parengtą aprašą bus įsigijami projekte numatyti rangos darbai), projekte suplanuotą įrangą – veloergometrą, kardiografą, holterius (3 vnt.), echoskopą. Projekto veiklų vykdymo pabaiga - 2026-07-31.

3. Užpildyti ir pateikti dokumentai Telšių rajono savivaldybės administracijai teikiant pasiūlymą dėl Telšių rajono savivaldybės projekto įtraukimo į Regiono plėtros planą. Planuojamas projektas „Ilgalaikės priežiūros paslaugų plėtra Telšių rajone“, pareiškėjas Telšių rajono savivaldybės administracija, projekto partneris Regioninė Telšių ligoninė. Regioninės Telšių ligoninės planuojamos tinkamos finansuoti išlaidos projekte 126511 Eur. Planuojama remontuoti 46,53 m² patalpų bei įsigyti paliatyvosios pagalbos paslaugų teikimui trūkstamos įrangos.

4. Projektas „Sveikatos specialistų rengimas, pritraukimas Telšių rajono savivaldybėje“. Nr. 09-027-P. VšĮ Regioninė Telšių ligoninė (toliau -Ligoninė) jame dalyvauja partnerio teisėmis. Šiuo metu VšĮ Centrinei projektų valdymo agentūrai yra pateikta projekto paraiška, kuria Ligoninei yra suplanuota ir prašoma skirti lėšų suma: 181 408,66 Eur. Ligoninė planuoja finansuoti išplėstinės praktikos slaugos studijas 2 studentams ir bendrosios praktikos slaugos studijas 8 studentams, mokėti 330 Eur stipendijas 5 bendrosios praktikos slaugos studentams, iki 483,5 Eur prieš mokesčius priedus prie atlyginimo akušerijos-ginekologijos ir ortopedijos-traumatologijos specialybių gydytojams rezidentams. Projekto veiklų vykdymo pabaiga - 60 mėnesių nuo sutarties pasirašymo.

5. Projektas „Sveikatos centrų veiklos modelio diegimas“. Nr. 09-023-P-0020. VšĮ Regioninė Telšių ligoninė (toliau -Ligoninė) jame dalyvauja partnerio teisėmis. Šiuo metu VšĮ Centrinei projektų valdymo agentūrai yra pateikta projekto paraiška, kuria Ligoninei yra suplanuota ir prašoma skirti lėšų suma: 171 205,07 Eur. Ligoninė planuoja: 36 mėnesius mokėti priedus prie atlyginimo gydytojui kardiologui, gydytojui endokrinologui, gydytojui neurologui, gydytojui pulmonologui, 4 bendrosios praktikos slaugytojoms, finansuoti 24 darbuotojų mokymus, finansuoti 1 etatu įdarbinamo atvejo vadybininko darbo užmokestį. Projekto veiklų vykdymo pabaiga - 36 mėnesiai nuo sutarties pasirašymo.

II. APSKAITOS POLITIKA

VšĮ Regioninė Telšių ligoninės taikoma apskaitos politika aprašyta 2024 kovo 1 d. Viešosios įstaigos Regioninės Telšių ligoninės 2023 metų aiškinamajame rašte. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nesikeitė.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialusis turtas

1.1 Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal nematerialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 13-o standarto 1 priede nustatytą formą pateikta 1 priede.

1.2 Įstaigos veikloje naudojamas nematerialusis turtas – programinė įranga ir jos licencijos, iš jų:

1.2.1 nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 293242 Eur;

1.2.2 nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, nėra;

1.2.3 nematerialiojo turto, kuris yra užstatytas kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra;

1.2.4 naujo nematerialiojo turto, įsigyto perduoti arba parduoti, nėra;

1.2.5 per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga neperdavė kitiems subjektams nematerialiojo turto valdyti patikėjimo teise.

1.3 Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto likutinė vertė padidėjo 3312 Eur, nes įsigyta nematerialiojo turto už 7961 Eur, nurašyta nematerialiojo turto už 1249 Eur, o sukaupta amortizacijos suma padidėjo 3400 Eur.

2. Ilgalaikis materialusis turtas

2.1 Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-o standarto 1 priede nustatytą formą pateikta 2 priede.

2.2 ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 3255273 Eur;

2.3 ilgalaikio materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra;

2.4 Per 2024 m. III ketvirčius Regioninė Telšių ligoninė įsigijo ilgalaikio turto už 230662 Eur.

Per 2024 m. III ketvirčius įsigytas ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės pavadinimas	Kiekis, vnt.	Įsigijimo savikaina, Eur		
			iš viso	tame skaičiuje	
				iš įstaigos pajamų	iš finansavimo sumų
1	Pastatai	1	36214		36214
2	Medicinos įranga	5	46117	28572	17545
3.	Kitos mašinos ir įrenginiai	2	85189	7986	77203
3	Kompiuterinė įranga	31	23833	23833	
4	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	4	17607	17607	
	Baldai	2	2100	2100	

5	Nebaigta statyba	x	19602		19602
	Iš viso	x	230662	80098	150564

2.5 Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nurašė ilgalaikį materialųjį turtą, kurio įsigijimo savikaina buvo 33503 Eur, jo likutinė vertė 2786 Eur, apskaičiuota nuvertėjimo suma 2786 Eur.

Per 2024 m. III ketvirčius nurašytas ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės pavadinimas	Kiekis, vnt.	Įsigijimo savikaina, Eur	Nusidėvėjimo suma, Eur	Nuvertėjimo suma, Eur
1.	Medicinos įranga	12	32841	30056	2786
2.	Kita biuro įranga	2	661	661	0
	Iš viso		33503	30717	2786
	Iš jų: iš įstaigos pajamų įsigytas turtas		1295	624	671
	iš finansavimo sumų įsigytas turtas		32208	30093	2115

2.6 Per 2024 m. III ketvirčius įstaiga turto neperleido.

2.7 Įstaiga neturi ilgalaikio materialiojo turto, nebenaudojamo veikloje.

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

2.9 Įstaiga neįsigyja turto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis.

2.10 Lentelės „Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį“, pateiktos 2 priede, 5 ir 12 eilutėse „Kiti pokyčiai“ parodyta daugiafunkcinių kopijuoklių įsigijimo savikainos ir sukaupto nusidėvėjimo sumažinimo sumos. Mažinamą sumą sudaro garantinio laikotarpio pratęsimo mokestis. Jis turėjo būti iš karto pripažintas ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

3. „Atsargos“:

3.1 Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-o standarto 1 priede pateiktą formą 3 priede;

3.2 Ataskaitiniu laikotarpiu atsargų balansinė vertė padidėjo 11482 Eur. Atsargų likučio vertės pokytis per ataskaitinį laikotarpį pateikiamas lentelėje.

Atsargų likučio vertės pokytis per 2024 m. III ketvirčius

Straipsnis	Likutis	Likutis	Pokytis, Eur.
	2024-09-30	2023-12-31	
Medicininės dujos	0	0	0
Vaistų	91730	81684	10046
Medicinos pagalbos priemonių	219061	229664	-10603
Kraujo ir jo komponentų	1916	1801	115

Tirpalų	4636	3632	1004
Tvarsliavos	5337	7128	-1791
Maisto produktų	2226	3277	-1051
Kanceliarinių medžiagų	3303	2010	1293
Kitų medžiagų	21586	16127	5459
Transporto degalų	120	145	-25
Medicinos įrangos atsarginių dalių	702	1012	-310
Švaros prekių	27755	18014	9741
Inventoriaus	7454	9849	-2395
Iš viso:	385826	374343	11483

3.3 Per 2024 m. III ketvirčius veikloje sunaudota atsargų už 1435286 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį sunaudotų atsargų vertė, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, padidėjo 189948 Eur. Atsargų sunaudojimas pagal atsargų grupes ir palyginimas su praėjusių metų III ketvirčių duomenimis pateiktas lentelėje.

Atsargų sunaudojimas per 2024 m. III ketvirčius

Straipsnis	2024 m. 9 mėn.	2023 m. 9 mėn.	Pokytis, Eur.	Pokytis, %
Medicinių dujų	7167	2762	4405	159,5
Vaistų	269459	243779	25680	10,5
Medicinos pagalbos priemonių	748525	590284	158241	26,8
Kraujo ir jo komponentų	63387	53182	10205	19,2
Tirpalų	29900	28760	1140	4
Tvarsliavos	19801	16712	3089	18,5
Maisto produktų	118443	130291	-11848	-9,1
Statybinių medžiagų	5503	4326	1177	27,2
Kanceliarinių medžiagų	14948	13173	1775	13,5
Kitų medžiagų	38294	34631	3663	10,6
Transporto degalų	7166	7655	-489	-6,4
Medicinos įrangos atsarginių dalių	22194	38441	-16247	-42,3
Švaros prekės	62347	51856	10491	20,2
Inventoriaus	28151	29486	-1335	-4,5
Iš viso:	1435286	1245338	189948	15,3

Per ataskaitinį laikotarpį sunaudotų iš privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų įsigytų atsargų vertė lyginant su 2023 m. tuo pačiu laikotarpiu padidėjo 145508 Eur, arba 13,9 %, iš kitų finansavimo šaltinių įsigytų ir gautų nemokamai atsargų sunaudojimas padidėjo 44440 Eur, arba 22 %. Visų atsargų grupių sunaudojimas padidėjo, išskyrus maisto produktus, transporto degalus ir medicinos įrangos atsargines dalis.

3.4 Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaiga neturi perkeltos į atsargas ir skirtos parduoti ilgalaikio materialiojo turto.

4. Finansavimo sumos

4.1 Pateikiama informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslingą paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-o standarto 4 ir 5 prieduose pateiktas formas, šio aiškinamojo rašto 4 ir 5 priedai.

4.2 Per 2024 m. III ketvirčius gauta finansavimo sumų 172487 Eur, iš jų:

4.2.1 25047 Eur gauta iš Sveikatos apsaugos ministerijos projekto „Regioninės Telšių ligoninės skubiosios medicinos pagalbos ir intensyviosios terapijos paslaugų kokybės gerinimas“ įgyvendinimui.

4.2.2 2761 Eur gauta iš VšĮ Respublikinės Šiaulių ligoninės projekto „Tuberkuliozės profilaktikai, diagnostikai ir gydymui naudojamos infrastruktūros modernizavimas Respublikinės Šiaulių ligoninės TPLK, Nr.JO2-CPVA-V-04-0001“ įgyvendinimo metu patirtoms išlaidoms kompensuoti.

4.2.3 126600 Eur gauta iš Telšių rajono savivaldybės administracijos projekto „Palankių sąlygų sudarymas jaunų specialistų atvykimui į Telšių rajono sveikatos priežiūros įstaigas“ įgyvendinimui.

4.2.4 17545 Eur gauta iš Telšių rajono savivaldybės administracijos projekto „Sveikatos priežiūros įstaigų pastatų bei įrangos atnaujinimas“ įgyvendinimui.

4.2.5 175 Eur gauti iš Vilniaus universiteto studentų praktikos vadovų darbo užmokesčiui mokėti.

4.2.6 359 Eur gauti ir Lietuvos sveikatos mokslų universiteto studentų praktikos vadovų darbo užmokesčiui mokėti.

4.3 Per 2024 m. III ketvirčius neatlygintinai gauta turto už 224425 Eur. Šią sumą sudaro:

4.3.1 22647 Eur iš Telšių rajono savivaldybės administracijos gautų pastatų vertė;

4.3.2 3191 Eur iš VšĮ Respublikinės Šiaulių ligoninės gautų atsargų vertė.

4.3.3 170401 Eur iš Valstybinės ligonių kasos gautų endoprotezų ir vakcinų vertė.

4.3.4 18413 Eur iš Klaipėdos universiteto ligoninės gautų medikamentų vertė.

4.3.5 9677 Eur nemokamai gauti medikamentai ir spauda.

4.3.6 96 Eur iš Nacionalinio visuomenės sveikatos centro prie Sveikatos apsaugos ministerijos gautų skiepų pasų vertė.

4.4 Finansavimo sumų pergrupavimo stulpelyje parodyta gautų projekte „Geriatrijos paslaugų plėtra VšĮ Regioninėje Telšių ligoninėje“ ir nepanaudotų finansavimo sumų pergrupavimas iš finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti į finansavimo sumas kitoms išlaidoms prieš jas grąžinant.

4.5 Gražintų finansavimo sumų stulpelyje parodytos gražintos projekto „Geriatrijos paslaugų plėtra VšĮ Regioninėje Telšių ligoninėje“ įgyvendinimo metu avansu gautos ir nepanaudotos lėšos 17540,30 Eur ir projekte „Ambulatorinės sveikatos priežiūros paslaugų tuberkulioze sergantiems asmenims gerinimas Telšių rajone“ darbo užmokesčiui neproporcingai tiesioginėms projekto išlaidoms panaudotos lėšos 416 Eur.

5. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos

5.1 Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama pagal 6 – o standarto 4 priede pateiktą formą, 6 priede.

5.2 Finansinės ir investicinės veiklos pajamų per ataskaitinį laikotarpį įstaiga negavo.

5.3 Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro 7414 Eur sumokėtų palūkanų už kredito liniją.

6. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

6.1 Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaigoje nebuvo pakeista apskaitos politika.

6.2 Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitiniai įverčiai keisti nebuvo.

6.3 Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka rodoma suma 5587,19 Eur. Ją sudaro:

6.3.1 Centrinei projektų valdymo agentūrai pripažinus mokesčių už garantinio laikotarpio pratęsimą daugiafunkciniams kopijuokliams netinkamomis finansuoti projekto „Geriatrijos paslaugų plėtra VšĮ Regioninėje Telšių ligoninėje“ lėšomis išlaidomis, priimtas sprendimas šio mokesčio suma sumažinti visų pagal 2023-07-26 d. PVM sąskaitą faktūrą Nr. LT049914 iš UAB „Konica Minolta“ įsigytų daugiafunkcinių kopijuoklių įsigijimo vertę ir šį mokesčių pripažinti sąnaudomis. Kadangi kopijuokliai buvo įsigyti 2023 m., 303,01 Eur didinamos praėjusio laikotarpio sąnaudos bei 11,28 Eur mažinamos praėjusio laikotarpio finansavimo pajamos.

6.3.2 Pateikus galutinį mokėjimo prašymą Europos socialinio fondo agentūrai, buvo nustatyta, kad darbo užmokesčio išlaidų kompensavimui projekto įgyvendinimo metu buvo išmokėta per didelė suma skaičiuojant proporcingai maisto talonų apmokėjimui panaudotai sumai. 415,57 Eur grąžinti LR Sveikatos apsaugos ministerijai. Kadangi darbo užmokesčio išlaidos buvo deklaruotos praėjusiais ataskaitiniais laikotarpiais, 415,57 Eur sumažintos praėjusio laikotarpio finansavimo pajamos, 45 Eur sumažintos sukauptos finansavimo pajamos ir padidintos praėjusio laikotarpio sąnaudos.

6.3.3 Pagal 2023-02-21 PVM sąskaitas faktūras Nr. 23000578-RI10561 ir 23000579-RI10561 iš UAB Johnsos&Johnson gauti protezai ir implantai (toliau – prekės), kurių vertė 3136,18 Eur, už šias prekes mokėtojas buvo Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos (toliau – Valstybinė ligonių kasa). Prekės 2023 m. panaudotos ligonių gydymui. 2024 m. vasario mėn. iš UAB Johnsos&Johnson gauta informacija, kad Valstybinė ligonių kasa atsisako apmokėti už šias prekes ir pateiktos kreditinės sąskaitos faktūros. Ligoninė už šias prekes sumokėjo iš nuosavų lėšų. Dėl šios priežasties 3136,18 Eur sumažintos praėjusio laikotarpio finansavimo pajamos.

6.3.4 Iš VšĮ Respublikinės Šiaulių ligoninės gauta 2761,50 Eur patirtų išlaidų projekte „Tuberkuliozės profilaktikai, diagnostikai ir gydymui naudojamos infrastruktūros modernizavimas Respublikinės Šiaulių ligoninės TPLK, Nr.JO2-CPVA-V-04-0001“ kompensavimui. Dėl šios priežasties 2761,50 Eur didinamos praėjusio laikotarpio finansavimo pajamos.

6.3.5 Nustatyta, kad dviejų pastatų inventurinėse kortelėse neteisingai apskaičiuotas nusidėvėjimas už 2023 m. Ilgalaikio turto kortelėje Nr. 3096 priskaičiuota per daug nusidėvėjimo sąnaudų 15134,97 Eur, ilgalaikio turto kortelėje Nr. 2951 priskaičiuota per mažai nusidėvėjimo sąnaudų 1627,92 Eur. Ištaisant klaidą 13503,05 Eur sumažintos praėjusio laikotarpio sąnaudos ir ta pačia suma sumažintos praėjusio laikotarpio finansavimo pajamos.

6.3.6 Iš Telšių rajono savivaldybės administracijos gautos lėšos 2023 m. gruodžio mėn. patirtoms būsto nuomos ir kelionės į darbą ir iš jo išlaidoms pagal priemonę „Palankių sąlygų sudarymas jauniems specialistams atvykti dirbti į rajono sveikatos priežiūros įstaigas“ kompensuoti. Kompensuota 4138,81 Eur būsto nuomos išlaidų ir 2819,13 Eur kelionės į darbą ir iš jo išlaidų. Iš viso 6957,94 Eur. Šia suma padidintos praėjusio laikotarpio finansavimo pajamos.

6.3.7 Derinant tarpusavio atsiskaitymus su UAB „Telšių autodalys“ nustatyta, kad ligoninė nėra gavusi ir neapmokėjo 2022-01-26 sąskaitos Nr. 220131 sumoje 93,75 Eur. Ištaisant klaidą praėjusių laikotarpių sąnaudos padidintos 93,75 Eur.

6.3.8 UAB Medviva 2024 m. birželio 19 d. pateikė kreditinę PVM sąskaitą faktūrą, kuria didinama laikotarpyje nuo 2023 m. balandžio 13 d. iki 2024 m. gegužės 22 d. pateiktų prekių kainos, nes PVM sąskaitose faktūrose buvo nurodytos mažesnės kainos, negu nustatytos sutartyje. Prekėms, kurios dar nesunaudotos, padidinta jų vertė. Atsižvelgiant į sunaudotų prekių kiekį, didinamos atitinkamo laikotarpio sąnaudos. Kadangi dalis prekių buvo sunaudota 2023 m., 72,39 Eur didinamos praėjusių laikotarpių sąnaudos.

6.3.9 Derinant tarpusavio atsiskaitymus su UAB VVARF nustatyta, kad ligoninė nėra gavusi ir neapmokėjo 2023-10-12 sąskaitos TŽR Nr. 0015750 sumoje 30,00 Eur ir 2023-12-31 sąskaitos TŽR Nr. 0015887 sumoje 25,07 Eur. Ištaisant klaidą praėjusių laikotarpių sąnaudos padidintos 55,07 Eur.

Direktorė

Jovita Seiliuvienė

Vyr. finansininkė

Rosita Vaičiškuskienė

2024 m. III ketvirčio aiškinamojo rašto 1 priedas
13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“
1 priedas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialio-sios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		289 121,83	8 551,73		4 500,00				302 173,56
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		7 961,19							7 961,19
2.1.	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		7 961,19							7 961,19
2.2.	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3.	Nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-1 248,72							-1 248,72
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto		-1 248,72							-1 248,72
4.	Pergrupavimai (+ / -)									
5.	Kiti pokyčiai									
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		295 834,30	8 551,73		4 500,00				308 886,03
6.1.	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		284 690,66	8 551,73						293 242,39
7.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-287 314,40	-8 551,44	X	-2 124,66	X	X		-297 990,50
8.	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-4 274,13		X	-374,94	X	X		-4 649,07
10.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X	1 248,72		X		X	X		1 248,72
10.1.	parduoto	X			X		X	X		
10.2.	perduoto	X			X		X	X		
10.3.	nurašyto	X	1 248,72		X		X	X		1 248,72
11.	Pergrupavimai (+ / -)	X			X		X	X		

12.	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)	X	-290 339,81	-8 551,44	X	-2 499,60	X	X		-301 390,85
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15.	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									
18.1.	parduoto									
18.2.	perduoto									
18.3.	nurašyto									
19.	Pergrupavimai (+ / -)									
20.	Kiti pokyčiai									
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19 + 20)									
22.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 + 13 + 21)		5 494,49	0,29		2 000,40				7 495,18
23.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 + 7 + 14)		1 807,43	0,29		2 375,34				4 183,06
24.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis									
25.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai									

2024 m. III ketvirčių aiškinamojo rašto 2 priedas
12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“
1 priedas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	11 012 121,72	62 525,83		7 856 171,40	43 123,63	555 089,68	22 990,00	19 552 022,26
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	36 214,61			131 305,66		43 539,91	19 602,00	230 662,18
2.1.	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				131 305,66		43 539,91	19 602,00	194 447,57
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina	36 214,61							36 214,61
2.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4.	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1 + 3.2 + 3.3)				-32 841,44		-661,15		-33 502,59
3.1.	parduoto								
3.2.	perduoto								
3.3.	nurašyto				-32 841,44		-661,15		-33 502,59
4.	Pergrupavimai (+ / -)								
5.	Kiti pokyčiai						-330,85		-330,85
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	11 048 336,33	62 525,83		7 954 635,62	43 123,63	597 637,59	42 592,00	19 748 851,00
6.1.	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina				2 808 053,24	43 123,63	404 096,58		3 255 273,45
7.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-2 205 034,25	-30 779,16		-5 209 571,69	-43 123,63	-462 189,24	X	-7 950 697,97
8.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	-13 567,47						X	-13 567,47
9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-103 709,80	-3 526,47		-390 030,35		-21 144,46	X	-518 411,08
10.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1 + 10.2 + 10.3)				30 055,68		661,15	X	30 716,83
10.1.	parduoto							X	
10.2.	perduoto							X	
10.3.	nurašyto				30 055,68		661,15	X	30 716,83
11.	Pergrupavimai (+ / -)							X	
12.	Kiti pokyčiai						27,84	X	27,84
13.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)	-2 322 311,52	-34 305,63		-5 569 546,36	-43 123,63	-482 644,71	X	-8 451 931,85
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								

15.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				-2 785,76				-2 785,76
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1 + 18.2 + 18.3)				2 785,76				2 785,76
18.1.	perduoto								
18.2.	perduoto								
18.3.	nurašyto				2 785,76				2 785,76
19.	Pergrupavimai (+ / -)								
20.	Kiti pokyčiai								
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19 + 20)								
22.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 + 13 + 21)	8 726 024,81	28 220,20		2 385 089,26		114 992,88	42 592,00	11 296 919,15
22.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5.	laikinai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								
23.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 + 7 + 14)	8 807 087,47	31 746,67		2 646 599,71		92 900,44	22 990,00	11 601 324,29
23.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis požymius atitinkančias įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5.	laikinai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								

Pastabos:

1. X pažymėti laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

2024 m. III ketvirčių aiškinamojo rašto 3 priedas

8-ojo VSAFAS „Atsargos“
1 priedas

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		374 343,30						374 343,30
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		1 462 837,47						1 462 837,47
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		1 257 923,88						1 257 923,88
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		204 913,59						204 913,59
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-1 451 355,21						-1 451 355,21
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)		-48,30						-48,30
3.3.	Sunaudota veikloje		-1 435 286,08						-1 435 286,08
3.4.	Kiti nurašymai		-16 020,83						-16 020,83
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		385 825,56						385 825,56
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		385 825,56						385 825,56
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		374 343,30						374 343,30

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

2024 m. III ketvirčių aiškinamojo rašto 4 priedas
20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gauta turta	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	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	6 345 076,62	580,19		13 302,41			-144 410,04		-2 664,74		6 211 884,44
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	6 345 076,62		-2 428,66	13 302,41			-144 443,73				6 211 506,64
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		580,19	2 428,66				33,69		-2 664,74		377,80
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	243 522,09						-39 407,04				204 115,05
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	243 521,59						-39 407,04				204 114,55
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,50										0,50
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):	3 683 062,49	27 228,31					-192 059,49		-15 291,13		3 502 940,18
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3 683 062,49		10 178,17				-192 441,37				3 500 799,29
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		27 228,31	-10 178,17				381,88		-15 291,13		2 140,89
4.	Iš kitų šaltinių:	956 900,06	144 678,67		211 122,14	-48,30		-413 354,50				899 298,07
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	953 677,21	17 545,00		211 122,14	-48,30		-303 007,68				879 288,37
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3 222,85	127 133,67					-110 346,82				20 009,70
5.	Iš viso finansavimo sumų	11 228 561,26	172 487,17		224 424,55	-48,30		-789 231,07		-17 955,87		10 818 237,74

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	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)	0	6345076,62	6345076,62	0	6211884,44	6211884,44
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	0	243522,09	243522,09	0	204115,05	204115,05
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)	0	3683062,49	3683062,49	0	3502940,18	3502940,18
4.	Iš kitų šaltinių	0	956900,06	956900,06	0	899298,07	899298,07
5.	Iš viso	0	11228561,26	11228561,26	0	10818237,74	10818237,74

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	7 414,73	10 058,02
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	0,39	0,66
2.3.	Palūkanų sąnaudos	7 414,34	10 057,36
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-7 414,73	-10 058,02

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.