

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. birželio 30 D. DUOMENIS**

2024-08-09 Nr. F8-132

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>11 381 677,30</b>	<b>11 605 507,35</b>
I.	Nematerialusis turtas		9 812,83	4 183,06
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		7 687,45	1 807,72
I.3	Kitas nematerialusis turtas		2 125,38	2 375,34
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		11 371 864,47	11 601 324,29
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		8 765 106,05	8 807 087,47
II.3	Infrastruktūros statiniai		29 395,69	31 746,67
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2 437 693,40	2 646 599,71
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		102 159,33	92 900,44
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		37 510,00	22 990,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>2 734 960,03</b>	<b>2 219 734,83</b>
I.	Atsargos		426 119,89	374 343,30
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		426 119,89	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		451,35	4 469,80
III.	Per vienus metus gautinos sumos		1 667 210,71	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,		1 535 114,21	951 014,77
III.5	Sukauptos gautinos sumos		101 035,12	70 000,74
III.6	Kitos gautinos sumos		31 061,38	48,31
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		641 178,08	819 857,91

	IŠ VISO TURTO:		14 116 637,33	13 825 242,18
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>10 964 777,92</b>	<b>11 228 561,26</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		6 262 073,04	6 345 076,62
II.	Iš savivaldybės biudžeto		217 250,97	243 522,09
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių		3 564 968,93	3 683 062,49
IV.	Iš kitų šaltinių		920 484,98	956 900,06
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGIJIMAI</b>		<b>2 931 797,53</b>	<b>1 715 651,79</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2 931 797,53	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		223 833,36	97 075,29
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1 231 179,31	208 627,60
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		1 460 910,24	1 409 772,62
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		15 874,62	176,28
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>220 061,88</b>	<b>881 029,13</b>
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		182 571,94	843 539,19
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-660 967,25	555 340,86
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		843 539,19	288 198,33
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNOJO		14 116 637,33	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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2024-08-09 Nr.F8-134

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>8 571 870,09</b>	<b>7 397 206,09</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		546 346,27	500 146,40
I.1.	Iš valstybės biudžeto		106 123,36	116 747,96
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		26 271,87	29 497,76
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		127 979,43	116 761,50
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		285 971,61	237 139,18
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		8 025 523,82	6 897 059,69
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		8 025 523,82	6 897 059,69
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS</b>		<b>-9 254 827,52</b>	<b>-7 364 014,75</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-7 289 655,90	-5 619 261,06
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-355 842,09	-331 549,87
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-209 791,21	-230 386,28
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-48,15	-47,00
V.	TRANSPORTO		-13 242,88	-12 080,76
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-6 558,22	-7 639,33
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-46 652,16	-13 090,79
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-15 223,50	-11 999,58
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-947 789,97	-814 546,98
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-7 589,76	-6 695,76
XI.	NUOMOS		-1 727,03	-2 737,39
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-266 664,04	-78 272,33
XIV.	KITOS		-94 042,61	-235 707,62
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-682 957,43</b>	<b>33 191,34</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>20 013,90</b>	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		20 013,90	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-3 610,91</b>	<b>-6 217,46</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS</b>		<b>5 587,19</b>	<b>5 976,85</b>
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKĖSTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS</b>		<b>-660 967,25</b>	<b>32 950,73</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-660 967,25</b>	<b>32 950,73</b>
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 I pusmečio aiškinamasis raštas

2024 m. rugpjūčio 9 d. Nr. F8-135  
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 ligonijų 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. 08.1.3.-CPVA-V-612-01-0005 (Vaikų projektas) 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 pavidimams vykdyti SEB banke.
10.	LT227300010145599279	AB Swedbank	Sąskaita, skirta sąrašiniams darbo užmokesčio pavidimams vykdyti Swedbank banke.

Vidutinis 2024 metų I pusmetyje dirbančiųjų skaičius 508 darbuotojai, iš jų 90 gydytojai, 177 akušerės ir slaugytojos.

Pagrindinis įstaigos tikslas yra tenkinti viešąjį interesą vykdant sveikatinimo veiklą: gyventojų sveikatos atstatymą, prieinamų ir tinkamų 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. II ketvirčio pabaigoje Įstaigos turtas sudarė 14116637 Eur, t. sk. ilgalaikis turtas 11381677 Eur, trumpalaikis turtas 2734960 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, 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 nefiksuojaamos 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.

Per 2024 m. II ketvirčius Regioninė Telšių ligoninė suteikė asmens sveikatos priežiūros paslaugų, kurios turi būti apmokamos iš privalomojo sveikatos draudimo fondo (toliau – PSDF) biudžeto lėšų, už 8296060 Eur. Pajamos iš PSDF biudžeto per ataskaitinį laikotarpį sudaro 7926876 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga suteikė viršsutartinių paslaugų už 682238 Eur, iš kurių 369184 Eur liko neapmokėtos.

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

**Per 2024 m. I ketvirtį gautų pajamų ir faktiškai suteiktų ASP paslaugų vertės palyginimas**

Eil. Nr.	Teritorinės ligonių kasos pavadinimas	2024 m. I pusmetį pajamos už asmens sveikatos priežiūros paslaugas, Eur	2024 m. I pusmetį faktiškai suteiktų asmens sveikatos priežiūros paslaugų vertė, Eur	Skirtumas, Eur (viršsutartinės neapmokėtos paslaugos)
1.	Slaugos paslaugos	521698	521698	0

2.	Ambulatorinės specialistų konsultacijos	1154382	1154382	0
3.	Dienos stacionaro paslaugos	104041	104041	0
4.	Dienos chirurgijos paslaugos	525863	525863	0
5.	Skubios medicinos pagalbos paslaugos	137873	137873	0
6.	Stebėjimo paslaugos	240356	240356	0
7.	Ambulatorinė chirurgija	21058	21058	0
7.	COVID -19 ligos diagnostikos paslaugos	3391	3391	0
8.	Stacionarinės paslaugos	3934487	4223411	288924
8.	Brangieji tyrimai ir procedūros	613539	693798	80259
9.	Medicininės reabilitacijos paslaugos	597229	597229	0
10	Prevencinių programų paslaugos	63382	63382	0
11	Sergančiųjų cukriniu diabetu paslaugos	9578	9578	0
	Iš viso	7926876	8296060	369184

2024 m. I pusmečio įstaigos finansavimo pajamos sudarė 546346 Eur, pajamos iš asmens sveikatos priežiūros paslaugų, kurios apmokamos fizinių ir juridinių asmenų lėšomis 98648 Eur. Pajamos iš kitos veiklos paslaugų 20014 Eur. Iš viso ataskaitinio laikotarpio pajamos sudaro 8591884 Eur. Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos sudaro 9252851 Eur. 2024 metų I pusmečio finansinis rezultatas -660967 Eur deficitas. Finansinis rezultatas lyginant su 2023 m. I pusmečiu pablogėjo 693918 Eur, nes pajamos padidėjo 16,1 % arba 1194678 Eur, o sąnaudos padidėjo 25,7 % arba 1890813 Eur. Pajamos padidėjo dėl pajamų iš PSDF biudžeto padidėjimo 16,8 % arba 1142615 Eur. Sąnaudų padidėjimui didžiausią įtaką turėjo darbo užmokesčio sąnaudų padidėjimas 29,7 % arba 1641298 Eur, sunaudotų atsargų vertės padidėjimas 16,4 % arba 133243 Eur, kitų paslaugų sąnaudų padidėjimas 37,6 % arba 72840 Eur. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos lyginamu laikotarpiu sumažėjo 8,9 % arba 20595 Eur. Darbo užmokesčio sąnaudos lyginant su 2023 m. I pusmečiu ženkliai padidėjo, nes 2023 m. I ketvirtį darbo užmokesčio skaičiavimui buvo naudojamas 656 Eur bazinis darbo užmokesčio dydis, kuris š. m. I ketvirtį buvo 17,3 % didesnis, o II ketvirtį 10 % didesnis ir sudaro 770 Eur, 2023 m., siekiant išlaikyti esamus darbuotojus ir pritraukti naujus, buvo didinamas operacinės, reanimacijos, skubiosios medicinos pagalbos, vidaus ligų skyrių slaugytojų darbo užmokestis, todėl vidutinis slaugytojų 1 etato darbo užmokestis lyginant su 2023 m. I pusmečiu padidėjo 26,6 %, bendras įstaigos darbuotojų vidutinis 1 etato darbo užmokestis padidėjo 20,9 %. 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 5,7 %. Išeinantiems į pensiją darbuotojams per I pusmetį buvo išmokėta 137429 Eur kompensacijų už nepanaudotas atostogas ir išėjinių pašalpų. Birželio mėn. labai padidėjo išmokama darbo užmokesčio už kasmetines atostogas, kurios bus ateinanti ataskaitinį laikotarpį, suma. Ji sudaro 218488 Eur. Neigiamas finansinis rezultatas būtų mažesnis, jei būtų sumokėta 369184 Eur už per šių metų I pusmetį suteiktas viršutartines 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 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 techninio projekto ekspertizė. 2024 m. birželio 21 d. Centrinei projektų valdymo agentūrai pateiktas prašymas skirti papildomą finansavimą projekte 1307650 Eur medicininei įrangai įsigyti. Projekto įgyvendinimo terminas 2025-12-31 d.

2. Projekte „Sveikatos centro sudėtyje teikiamų sveikatos priežiūros paslaugų infrastruktūros modernizavimas Telšių rajone“, kurio vykdytojas Telšių rajono savivaldybės administracija, VšĮ Regioninė Telšių ligoninė dalyvauja kaip partneris. Šiuo metu Projekto įgyvendinimo planas kartu su investicijų projektu ir kitais, planuojamas išlaidas pagrindžiančiais dokumentais, pateiktas Centrinei projektų valdymo agentūrai vertinimui. Regioninei Telšių ligoninei numatyta skirti 622577 Eur. Tinkamos finansuoti išlaidos: medicininės įrangos įsigijimas ir patalpų remonto darbai. Projektą planuojama įgyvendinti iki 2027 m. gruodžio 31 d.

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 m<sup>2</sup> patalpų bei įsigyti paliatyvosios pagalbos paslaugų teikimui trūkstamos įrangos.

## **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 grupės 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 perduoti, 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 5629 Eur, nes įsigyta nematerialiojo turto už 7961 Eur, nurašyta nematerialiojo turto už 1249 Eur, o sukaupta amortizacijos suma padidėjo 1083 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 – 3238202 Eur;

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

2.4 Per 2024 m. I pusmetį Regioninė Telšių ligoninė įsigijo ilgalaikio turto už 127204 Eur.

#### Per 2024 m. I pusmetį 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	45413	45413	
3.	Kitos mašinos ir įrenginiai	1	7986	7986	
3	Kompiuterinė įranga	29	22534	22534	
4	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1	537	537	
5	Nebaigta statyba	x	14520		14520
	<b>Iš viso</b>	<b>x</b>	<b>127204</b>	<b>76470</b>	<b>50734</b>

2.5 Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nurašė ilgalaikį materialųjį turtą, kurio įsigijimo savikaina buvo 33503 Eur, jo likutinė vertė 30717 Eur, apskaičiuota nuvertėjimo suma 2786 Eur.

#### Per 2024 m. I pusmetį nurašytas ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės pavadinimas	Kiekis, vnt.	Įsigijimo savikaina, Eur	Nusidėvėjimo suma, Eur	Nuvertėjimo suma, Eur
1.	Medicinos įranga	11	32842	30056	2786
2.	Kita biuro įranga	2	661	661	0
	<b>Iš viso</b>		<b>33503</b>	<b>30717</b>	<b>2786</b>
	Iš jų: iš įstaigos pajamų įsigytas turtas		1295	624	671
	iš finansavimo sumų įsigytas turtas		32208	30093	2115

2.6 Per 2024 m. I pusmetį 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 51777 Eur. Atsargų likučio vertės pokytis per ataskaitinį laikotarpį pateikiamas lentelėje.

#### Atsargų likučio vertės pokytis per 2024 m. I pusmetį

Straipsnis	Likutis	Likutis	Pokytis, Eur.
	2024-06-30	2023-12-31	
Medicininės dujos	0	0	0
Vaistų	78547	81684	-3137
Medicinos pagalbos priemonių	266575	229664	36911
Kraujo ir jo komponentų	2209	1801	408
Tirpalų	5746	3632	2114
Tvarsliavos	6578	7128	-550
Maisto produktų	2834	3277	-443
Kanceliarinių medžiagų	4704	2010	2694
Kitų medžiagų	14168	16127	-1959
Transporto degalų	175	145	30
Medicinos įrangos atsarginių dalių	702	1012	-310
Švaros prekių	32773	18014	14759
Inventoriaus	11109	9849	1260
<b>Iš viso:</b>	<b>426120</b>	<b>374343</b>	<b>51777</b>

3.3 Per 2024 m. I pusmetį veikloje sunaudota atsargų už 973676 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį sunaudotų atsargų vertė, lyginant su praėjusių metų I pusmečiu, padidėjo 131831 Eur. Atsargų sunaudojimas pagal atsargų grupes ir palyginimas su praėjusių metų I pusmečio duomenimis pateiktas lentelėje.

#### Atsargų sunaudojimas per 2024 m. I pusmetį

Straipsnis	2024 m. I pusm.	2023 m. I pusm.	Pokytis, Eur.
Medicininė dujų	5679	1163	4516
Vaistų	170113	165595	4518

Medicinos pagalbos priemonių	503097	412916	90181
Kraujo ir jo komponentų	43206	33796	9410
Tirpalų	19873	19305	568
Tvarsliavos	13244	11735	1509
Maisto produktų	83827	89488	-5661
Statybinių medžiagų	4044	2726	1318
Kanceliarinių medžiagų	11905	10673	1233
Kitų medžiagų	30339	20525	9813
Transporto degalų	4737	5080	-343
Medicinos įrangos atsarginių dalių	16988	19492	-2505
Švaros prekės	44893	33430	11464
Inventoriaus	21731	15921	5809
<b>Iš viso:</b>	<b>973676</b>	<b>841846</b>	<b>131831</b>

Per ataskaitinį laikotarpį sunaudotų iš privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų įsigytų atsargų vertė lyginant su 2023 m. tuo pačiu laikotarpiu padidėjo 115082 Eur, iš kitų finansavimo šaltinių įsigytų ir gautų nemokamai atsargų sunaudojimas padidėjo 17014 Eur. 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, tikslinę 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. I pusmetį gauta finansavimo sumų 82359 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 54551 Eur gauta iš Telšių rajono savivaldybės administracijos projekto „Palankių sąlygų sudarymas jaunų specialistų atvykimui į Telšių rajono sveikatos priežiūros įstaigas“ įgyvendinimui.

4.3 Per 2024 m. I pusmetį neatlygintinai gauta turto už 179782 Eur. Šią sumą sudaro:

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

4.3.2 239 Eur iš VšĮ Respublikinės Šiaulių ligoninės gautų atsargų vertė.

4.3.3 143079 Eur iš Valstybinės ligonių kasos gautų endoprotezų ir vakcinų vertė.

4.3.4 4667 Eur iš Klaipėdos universiteto ligoninės gautų medikamentų vertė.

4.3.5 9150 Eur nemokamai gauti medikamentai ir spauda.

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 3611 Eur sumokėtų palūkanų už overdrafto paslaugas.

## **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 mokestį 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 mokestį 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 inventorinėse 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 Vaičiškienė

2024 m. I pusmečio 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	Plėtos 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 viešojo 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	-2 081,46		X	-249,96	X	X		-2 331,42
10.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X	1 248,72		X		X	X		1 248,72

10.1.	perduoto	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.	<b>Pergrupavimai (+ / -)</b>	<b>X</b>			<b>X</b>		<b>X</b>	<b>X</b>		
12.	<b>Kiti pokyčiai</b>	<b>X</b>			<b>X</b>		<b>X</b>	<b>X</b>		
13.	<b>Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)</b>	<b>X</b>	<b>-288 147,14</b>	<b>-8 551,44</b>	<b>X</b>	<b>-2 374,62</b>	<b>X</b>	<b>X</b>		<b>-299 073,20</b>
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.	<b>Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma</b>									
18.1.	perduoto									
18.2.	perduoto									
18.3.	nurašyto									
19.	<b>Pergrupavimai (+ / -)</b>									
20.	<b>Kiti pokyčiai</b>									
21.	<b>Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19 + 20)</b>									
22.	<b>Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 + 13 + 21)</b>		<b>7 687,16</b>	<b>0,29</b>		<b>2 125,38</b>				<b>9 812,83</b>
23.	<b>Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 + 7 + 14)</b>		<b>1 807,43</b>	<b>0,29</b>		<b>2 375,34</b>				<b>4 183,06</b>
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. I pusmečio 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
<b>1.</b>	<b>Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>	<b>11 012 121,72</b>	<b>62 525,83</b>		<b>7 856 171,40</b>	<b>43 123,63</b>	<b>555 089,68</b>	<b>22 990,00</b>	<b>19 552 022,26</b>
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	36 214,61			53 398,60		23 070,83	14 520,00	127 204,04
2.1.	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				53 398,60		23 070,83	14 520,00	90 989,43
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
<b>6.</b>	<b>Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 + 3 + 4 + 5)</b>	<b>11 048 336,33</b>	<b>62 525,83</b>		<b>7 876 728,56</b>	<b>43 123,63</b>	<b>577 168,51</b>	<b>37 510,00</b>	<b>19 645 392,86</b>
6.1.	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina				2 799 248,02	43 123,63	395 830,17		3 238 201,82
<b>7.</b>	<b>Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>	<b>-2 205 034,25</b>	<b>-30 779,16</b>		<b>-5 209 571,69</b>	<b>-43 123,63</b>	<b>-462 189,24</b>	<b>X</b>	<b>-7 950 697,97</b>
8.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	-13 567,47						X	-13 567,47
9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-64 628,56	-2 350,98		-259 519,15		-13 508,93	X	-340 007,62
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
<b>13.</b>	<b>Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)</b>	<b>-2 283 230,28</b>	<b>-33 130,14</b>		<b>-5 439 035,16</b>	<b>-43 123,63</b>	<b>-475 009,18</b>	<b>X</b>	<b>-8 273 528,39</b>

14.	<b>Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>								
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.	parduoto								
18.2.	perduoto								
18.3.	nurašyto				2 785,76				2 785,76
19.	Pergrupavimai (+ / -)								
20.	Kiti pokyčiai								
21.	<b>Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19 + 20)</b>								
22.	<b>Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 + 13 + 21)</b>	<b>8 765 106,05</b>	<b>29 395,69</b>		<b>2 437 693,40</b>		<b>102 159,33</b>	<b>37 510,00</b>	<b>11 371 864,47</b>
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.	nenaudojamo 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.	<b>Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 + 7 + 14)</b>	<b>8 807 087,47</b>	<b>31 746,67</b>		<b>2 646 599,71</b>		<b>92 900,44</b>	<b>22 990,00</b>	<b>11 601 324,29</b>
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.	nenaudojamo 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. I pusmečio 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
<b>1.</b>	<b>Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>		<b>374 343,30</b>						<b>374 343,30</b>
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		1 038 204,35						1 038 204,35
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		877 933,49						877 933,49
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		160 270,86						160 270,86
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-986 427,76						-986 427,76
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)		-48,30						-48,30
3.3.	Sunaudota veikloje		-973 941,72						-973 941,72
3.4.	Kiti nurašymai		-12 437,74						-12 437,74
4.	Pergrupavimai (+/-)								
<b>5.</b>	<b>Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)</b>		<b>426 119,89</b>						<b>426 119,89</b>
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 (+/-)								
<b>12.</b>	<b>Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)</b>								
<b>13.</b>	<b>Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)</b>		<b>426 119,89</b>						<b>426 119,89</b>
<b>14.</b>	<b>Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)</b>		<b>374 343,30</b>						<b>374 343,30</b>

\*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

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.	<b>Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>	6 345 076,62	580,19		13 206,41			-94 125,44		-2 664,74		6 262 073,04
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	6 345 076,62		-2 428,66	13 206,41			-94 159,13				6 261 695,24
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		580,19	2 428,66				33,69		-2 664,74		377,80
2.	<b>Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>	243 522,09						-26 271,12				217 250,97
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	243 521,59						-26 271,12				217 250,47
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,50										0,50
3.	<b>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):</b>	3 683 062,49	27 228,31					-130 030,74		-15 291,13		3 564 968,93
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3 683 062,49		10 178,17				-130 412,62				3 562 828,04
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		27 228,31	-10 178,17				381,88		-15 291,13		2 140,89
4.	<b>Iš kitų šaltinių:</b>	956 900,06	54 550,76		166 575,41			-257 492,95	-48,30			920 484,98
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	953 677,21			166 575,41			-199 719,34	-48,30			920 484,98
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3 222,85	54 550,76					-57 773,61				
5.	<b>Iš viso finansavimo sumų</b>	<b>11 228 561,26</b>	<b>82 359,26</b>		<b>179 781,82</b>			<b>-507 920,25</b>	<b>-48,30</b>	<b>-17 955,87</b>		<b>10 964 777,92</b>

\* 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	6262073,04	6262073,04
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	0	243522,09	243522,09	0	217250,97	217250,97
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	3564968,93	3564968,93
4.	Iš kitų šaltinių	0	956900,06	956900,06	0	920484,98	920484,98
5.	Iš viso	0	11228561,26	11228561,26	0	10964777,92	10964777,92

## 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
<b>1.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>		
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		
<b>2.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos</b>	<b>3 610,91</b>	<b>6 217,46</b>
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	0,39	0,66
2.3.	Palūkanų sąnaudos	3 610,52	6 216,80
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
<b>3.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)</b>	<b>-3 610,91</b>	<b>-6 217,46</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.