

Zarasų rajono savivaldybės viešoji įstaiga Sveikatos centras

**2024 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų
aiškinamasis raštas**

2025-02-28
Zarasai

I. BENDROJI DALIS

1. Informacija apie įstaigą:

1.1. Įstaigos pavadinimas: Zarasų rajono savivaldybės viešoji įstaiga Sveikatos centras (toliau aiškinamajame rašte – Sveikatos centras);

1.2. Įstaigos teisinė forma – viešoji įstaiga;

1.3. Įstaigos kodas: 195550162;

1.4. Įstaigos buveinė: Vilniaus 1B, LT-30291 Zarasai;

1.5. Įstaigos veiklos laikotarpis neribotas;

1.6. Kontroliuojantis subjektas: Zarasų rajono savivaldybės taryba;

1.7. Veiklos sritys:

- pirminės ambulatorinės sveikatos priežiūros medicinos paslaugos: šeimos, pirminės psichikos sveikatos priežiūros;

- slaugos paslaugos: bendrosios praktikos slaugos, psichikos sveikatos slaugos, ambulatorinės slaugos paslaugos namuose ;

- akušerio paslaugos – akušerio praktikos;

- odontologinės priežiūros (pagalbos) ir/ar burnos priežiūros paslaugos

- pirminės stacionarinės asmens sveikatos priežiūros: palaikomojo gydymo ir slaugos, paliatyviosios pagalbos;

- antrinės ambulatorinės asmens sveikatos priežiūros medicinos: vidaus ligų, endokrinologijos, kardiologijos, dermatovenerologijos, oftalmologijos, otorinolaringologijos, anesteziologijos ir reanimatologijos, fizinės medicinos ir reabilitacijos, ortopedijos ir traumatologijos, geriatrijos, vaikų ligų, chirurgijos, urologijos, akušerijos ir ginekologijos, psichiatrijos;

- ambulatorinės asmens sveikatos priežiūros medicinos: radiologijos (rentgenodiagnostikos, ultragarsinių tyrimų), echoskopijos, endoskopijos, ambulatorinės medicininės reabilitacijos (suaugusiųjų: judamojo-atramos aparato pažeidimų, kvėpavimo ligų, endokrininių ligų, pagalbos patyrusiems jonizuojančiosios spinduliuotės poveikį, nervų ligų, ginekologinių ligų, odos ligų; vaikų: nervų ligų, odos ligų);

- bendrąsias asmens sveikatos priežiūros: anestezijos, akušerio praktikos, slaugos (bendrosios praktikos slaugos, sergančiųjų cukriniu diabetu slaugos), dienos chirurgijos (I-IV, V), dienos stacionaro (I grupės IA, IC; V grupės VE, VH, VI; IX grupės IX; XII grupės XIIA, XIIB, XIIH; XIV grupės XIV), skubiosios pagalbos paslaugos, stebėjimo paslaugos; ambulatorinės reabilitacijos paslaugos.

2. Informacija apie kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus:

2.1. Sveikatos centras neturi kontroliuojamų ar asocijuotų subjektų.

3. Struktūriniai padaliniai ir jų adresai:

3.1. Dusetų ambulatorija – Vytauto g.29,Dusetų mstl; Zarasų r.sav;

3.2. Salako ambulatorija – Bažnyčios g. 23, Salako mstl., Zarasų r. sav.;

3.3. Turmanto ambulatorija – Zarasų g. 38, Turmanto mstl., Zarasų r. sav.;

3.4. Baibių medicinos punktas – Žiedo g.23, Baibių k., Zarasų r.sav;

3.5. Degučių medicinos punktas – Saulėtekio g. 5, Degučių k., Zarasų r.sav;

3.6. Imbrado medicinos punktas – Ežero g. 5, Imbrado k., Zarasų r.sav;

3.7. Antazavės medicinos punktas – Zalvės g. 13, Antazavės k., Zarasų r. sav;

3.8. Sveikatos centro I lygis – Malūno 4, Zarasai.

4. Informacija apie vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį:

4.1. Vidutinis darbuotojų skaičius 2024 m. – 205.

5. Informacija apie svarbias sąlygas ir aplinkybes, kurioms esant veikia Sveikatos centras ir kurios gali paveikti veiklą:

5.1. Mažėjantis gyventojų skaičius.

6. Finansiniai metai:

6.1. Sveikatos centro finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

7. Apskaitos politikos keitimas:

7.1. Ataskaitiniais finansiniais metais apskaitos politika nebuvo parengta. Vadovautasi viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

8. Sveikatos centro parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS.

9. Sveikatos centre nebuvo tyrimo ir plėtros išlaidų.

10. Sveikatos centras neturi biologinio turto.

II. APSKAITOS POLITIKA

11. Apskaitos politikos formavimo teisiniai pagrindai:

11.1. Sveikatos centro apskaitos politika formuojama vadovaujantis šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus:

- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu;
- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS);
- Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu;
- Lietuvos Respublikos viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2022 m. birželio 15 d. nutarimu Nr. 630 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“.

11.2. Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais privalomais bendraisiais principais: subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą.

12. Apskaitos politikos keitimas:

12.1. Sveikatos centro pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti įvairių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ataskaitiniai metai negalėjo būti lyginami su 2023 metais, nes Sveikatos centras veiklą pradėjo 2023-12-29 d ir nėra vykdyta daug operacijų.

12.2. Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose rodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

12.3. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir rodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais laikotarpiais, rodoma straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“.

13. Ilgalaikio nematerialiojo turto pripažinimo, amortizacijos apskaitos principai, įvertinimo metodai.

13.1. Nematerialiajam turtui priskiriamas identifikuojamas (pripažintas esantis turtu) nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo Sveikatos centras disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos.

13.2. Nematerialusis turtas pripažįstamas, jeigu jis atitinka šiuos nematerialiojo turto pripažinimo požymius:

- pagrįstai tikimasi iš turto ateityje gauti ekonominės naudos;
- turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės.

13.3. Nematerialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Įsigijimo savikainą sudaro įsigyjant šį turtą sumokėta ar mokėtina pinigų suma (ar kitokio sunaudoto turto vertė), įskaitant muitus ir kitus negrąžinamus mokesčius, kitos tiesioginės turto paruošimo numatomam naudojimui išlaidos.

13.4. Nematerialiojo turto amortizacijos suma pripažįstama amortizacijos sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama remiantis metine amortizacijos suma, kurią Sveikatos centras, suderinus su steigėju, nusistato, atsižvelgdama į planuojamą nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laiką, informaciją apie panašaus ir panašiai naudojamo nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laiką, techninį, technologinį ir kitokį senėjimą, teisinius bei kitokius veiksnius, ribojančius naudojimo laiką.

13.5. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą. Sveikatos centras taiko šiuos nematerialiojo turto, turto grupių amortizacijos normatyvus:

Nematerialiojo turto grupės	Turto amortizacijos normatyvai metais
Programinė įranga, jos techninė dokumentacija	5
Svetainės licencijos	10
Kitas nematerialusis turtas(antivirusinės programos)	2

14. Ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo, nusidėvėjimo apskaitos principai, įvertinimo metodai.

14.1. Materialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jis atitinka šiuos požymius:

- ketinama jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- pagrįstai tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- galima patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio turto savikainą, nusistatytą kiekvienai turto grupei;
- Sveikatos centrui perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

14.2. Sveikatos centro patirtas, kad ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurį numatoma naudoti ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo savikaina yra ne mažesnė kaip 500 eurų visoms turto grupėms, išskyrus transporto priemones. Transporto priemonės apskaitos ilgalaikio materialiojo turto sudėtyje, nepriklausomai nuo jų įsigijimo vertės.

14.3. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Įsigijimo savikaina nustatoma prie pardavėjui sumokėtos arba mokėtinės už šį turtą sumos pridedant muitus, akcizus, kitus negrąžinamus mokesčius, susijusius su šio turto įsigijimu, atsivežimo bei šio turto parengimo naudoti išlaidas, padarytas iki jo naudojimo pradžios. Į ilgalaikio materialiojo turto savikainą įskaitomas pridėtinės vertės mokestis.

14.4. Sveikatos centre nustatyta ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 0,29euro centai.

14.5. Ilgalaikio materialiojo turto tarnavimo laikas nustatomas remiantis Vyriausybės nustatytais nusidėvėjimo minimaliais ir maksimaliais ekonominiais normatyvais.

14.6. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas remiantis metine nusidėvėjimo suma, kuri nustatoma į planuojamą ilgalaikio materialiojo turto naudojimo intensyvumą, aplinką, naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių kitimą per visą jo naudingo tarnavimo laiką, teisinius ir kitokius veiksnius, ribojančius turto naudingo tarnavimo laiką.

14.7. Sveikatos centre taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo metodas.

14.8. Kiekvieno įsigyto ilgalaikio materialiojo turto objekto nusidėvimoji vertė apskaičiuojamas iš jo įsigijimo savikainos atėmus numatytą likvidacinę vertę.

14.9. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai turi būti patvirtinti direktoriaus įsakymu. Sveikatos centras taiko šiuos ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvai metais
Pastatai	
-Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai), monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	99
Infrastruktūros ir kiti statiniai:	
-betoniniai, gelžbetoniniai, akmenys	99
-metaliniai	50
-mediniai	30
-kiti statiniai	30
Mašinos ir įrengimai:	
- medicininė įranga:	
regėjimo funkcijų analizatoriai, autoklavai, šeimos gydytojų krepšiai	7
odontologo darbo vietos įranga	10
kardiografai	5
kita medicininė įranga (smulki)	4
- kitos mašinos ir įrengimai	5
Transporto priemonės:	
- lengvieji automobiliai ir jų priekabos	10
- specialieji automobiliai	10
Baldai ir biuro įranga:	
- baldai	10
- kompiuteriai ir jų įranga	4
- kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6
- mobilūs telefonai	3
- kita biuro įranga	9
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
- ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	5
- specialieji drabužiai ir avalynė	1
- kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

15. Finansinio turto apskaitos principai:

15.1. Sveikatos centro finansinį turtą gali sudaryti įvairios gautinos sumos, atsiradusios suteikus paslaugas arba pardavus ilgalaikį materialųjį ir kitą turtą, pirklųjų skolos, terminuoti indėliai, pinigai ir jų ekvivalentai.

15.2. Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį:

- ilgalaikis finansinis turtas – po vienerių metų gautinos sumos, ilgalaikiai terminuoti indėliai, kitas ilgalaikis finansinis turtas;

- trumpalaikis finansinis turtas – išankstiniai apmokėjimai, per vienerius metus gautinos sumos, pinigai ir jų ekvivalentai, kitas trumpalaikis finansinis turtas.

15.3. Suteikus skolon paslaugas ar pardavus turtą, už kuriuos bus apmokėta per vienerius metus nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos, apskaitoje registruojamos po vienerių metų gautino sumos.

15.4. Trumpalaikis finansinis turtas apskaitomas trumpalaikio turto sąskaitose, atsižvelgiant į atskiras turto grupes.

15.5. Sveikatos centro veikloje įprastinis skolų grąžinimo terminas yra ne ilgesnis kaip vieneri metai nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos.

15.6. Jei Sveikatos centras suteikia viršsutartinių paslaugų, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje tikslinant uždirbtų pajamų sumą, ta suma, kurios teritorinės ligonių kasos neketina apmokėti, nurašoma atitinkamai mažinant sumas ir uždirbtas pajamas.

16. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai:

16.1. Įsipareigojimai pripažįstami:

- įsigijus prekių arba gavus paslaugų, jei už jas dar nesumokėta, kai atsiranda mokėtina suma;
- gavus avansą, kai atsiranda įsipareigojimas suteikti paslaugą;
- pagal mokesčių įstatymus, kai atsiranda įsipareigojimas mokėti mokesčius;
- pagal Darbo kodeksą atsiranda įsipareigojimas darbuotojams mokėti atlyginimą ir kt.
- gavus banko paskolą, kai atsiranda įsipareigojimas grąžinti paskolą;
- gavus išsimokėtinai turto, kai atsiranda įsipareigojimas per sutartyje numatytą laikotarpį sumokėti pinigus ir palūkanas.

16.2. Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos įsipareigojimui atsirasti ir Sveikatos centras prisiima įsipareigojimą atsiskaityti pinigais.

16.3. Atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo terminą finansinės būklės apskaitoje įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

16.4. Atostoginių kaupimai darbuotojams – tai įsipareigojimas suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo ataskaitinį laikotarpį. Atostoginių kaupimai priskiriami su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams. Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma Sveikatos centro apskaitoje registruojama kiekvienų metų paskutinę dieną – t. y. gruodžio 31 d.

16.5. Ilgalaikiai atidėjiniai – tai kompensacijos darbuotojams, kuriems priklauso 2 mėn. išeitinė kompensacija pagal Darbo kodekso 56 str. „Darbo sutarties nutraukimas darbuotojo iniciatyva dėl svarbių priežasčių“.

17. Atsargų apskaitos principai:

17.1. Atsargos – trumpalaikis turtas, kurį Sveikatos centras sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargoms priskiriamos: medžiagos, vaistai, medikamentai ir medicinos priemonės, inventorių ir kitos atsargos.

17.2. Atsargos apskaitoje įvertinamos bei registruojamos įsigijimo savikaina.

17.3. Nustatant atsargų įsigijimo savikainą, prie pirkimo kainos pridedami visi su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai su atsargų įsigijimu susijusios išlaidos. Atsargų įsigijimo iš tiekėjų savikainą sudaro pirkimo kaina, nurodyta įsigijimo dokumentuose, atimant suteiktas nuolaidas ir nukainojimus.

17.4. Neatlygintinai gautų atsargų įsigijimo savikainą sudaro paramos, dovanojimo sutartyje arba kitame perdavimo dokumente nurodyta jų vertė. Jei vertė dokumente nenurodyta, gautų atsargų įsigijimo savikainą nustato Sveikatos centro direktoriaus įsakymu sudaryta komisija, atsižvelgdama į šių atsargų tikrąją vertę.

17.5. Apskaičiuojant veikloje sunaudotų atsargų savikainą, taikomas FIFO atsargų įkainojimo būdas. Taikant šį būdą, daroma prielaida, kad pirmiausia sunaudojamos atsargos, kurios buvo įsigytos anksčiausiai, o laikotarpio pabaigoje likusios atsargos buvo įsigytos vėliausiai.

17.6. Atsargų sunaudojimas registruojamas taikant nuolat apskaitomų atsargų apskaitos būdą. Taikant nuolat apskaitomų atsargų sunaudojimo būdą, buhalterinės apskaitos sąskaitose registruojama kiekviena atsargų operacija: atsargų gavimas, atsargų perdavimas iš vieno padalinio į kitą, atsargų sunaudojimas, nepanaudotų atsargų grąžinimas, atsargų pardavimas.

18. Finansavimo sumų, finansavimo pajamų ir finansavimo sąnaudų apskaitos principai:

18.1. Finansavimo sumos skirstomos pagal jų gavimo šaltinius ir naudojimo paskirtį.

18.2. Visos sveikatos centro gaunamos finansavimo sumos grupuojamos, atsižvelgiant į finansavimo sumų paskirtį:

- finansavimo sumos ilgalaikiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumos atsargoms įsigyti;
- finansavimo sumos kitoms išlaidoms.

18.3. Visos gaunamos finansavimo sumos grupuojamos pagal finansavimo šaltinius:

- finansavimo sumos už užsienio valstybių;
- finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų;
- finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama);
- finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (neįskaitant Europos Sąjungos struktūrinių fondų finansinės paramos);
- finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto;
- finansavimo sumos iš kitų šaltinių.

18.4. Paslaugomis arba savanorių darbu gauta parama finansavimu nepripažįstama.

18.5. Sveikatos centro apskaitoje finansavimo sumos skirstomos į gautinas ir gautas.

18.6. Gautinos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos tuomet, kai tenkinama bent viena iš šio punkto sąlygų:

- mokėjimo paraiška, neviršijanti programų sąmatose patvirtintų sumų ir tenkinanti kitus teisės aktų reikalavimus ar kitų finansavimo sumų teikėjų nustatytas taisykles, pateikiama finansuojančiai įstaigai;

- pateikiama paraiška ar ją atitinkantis dokumentas pagal sudarytą veiklos ar vykdomo projekto finansavimo (padarytų išlaidų kompensavimo) sutartį;

- išimtiniais atvejais pagal kitus dokumentus (pasirašius sutartį, neįpareigojančią teikti paraiškų, pateikus ataskaitą ir t.t.).

18.7. Gautos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos tada, kai faktiškai gaunamos lėšos į Sveikatos centro sąskaitą, pervedamos tiesiogiai tiekėjams, arba gaunamas nepiniginis turtas (natūra).

18.8. Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautas turtas ne iš viešojo sektoriaus subjektų registruojamas tikrąja verte, taip pat registruojamos gautos finansavimo sumos iš kitų šaltinių, lygios turto tikrajai vertei arba tikrosios vertės ir simbolinio atlygio skirtumui.

18.9. Jeigu turtas gaunamas iš kito viešojo subjekto, tai turto perdavimo ir priėmimo akte turi būti informacija apie turtą ir informacija apie finansavimo sumas, nurodomas pirminis finansavimo sumų šaltinis.

18.10. Jei finansavimo sumos kitoms išlaidoms panaudojamos atsargoms ar ilgalaikiam turtui įsigyti ar su turtu susijusioms išlaidoms, kuriomis didinama turto įsigijimo savikaina, padengti, jos pergrupuojamos pagal faktinį jų panaudojimą.

18.11. Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos tais laikotarpiais, kuriais padarytos sąnaudos.

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

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

18.13. Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis:

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

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

18.15. Sveikatos centras kitų viešojo sektoriaus subjektų iš savo uždirbtų pajamų nefinansuoja, todėl finansavimo sąnaudos nesusidaro ir jos apskaitoje neregistruojamos.

19. Kitų pajamų ir sąnaudų apskaitos principai:

19.1. Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomos Sveikatos centro ekonominės naudos padidėjimas.

19.2. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinkto sumos. Trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos registruojamos apskaitoje kaip įsipareigojimai.

19.3. Paslaugų teikimo pajamos pripažįstamos tuomet, kai yra įvykdytos visos šios sąlygos:

- pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;
- sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis gali būti patikimai įvertintas;
- tikėtina, kad bus gauta su paslaugų teikimo sandoriu susijusi ekonominė nauda;
- sąnaudos, susijusios su paslaugų teikimo sandoriu ir jo pasibaigimu, gali būti patikimai įvertintos.

19.4. Sveikatos centro pajamos apskaitoje skirstomos į šias grupes:

- pagrindinės veiklos kitos pajamos – pajamos apmokamos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo, įskaitant viršsutartines paslaugas, pajamos apmokamos kitų asmenų;
- kitos veiklos pajamos – ilgalaikio turto perleidimo pelnas, pajamos už parduotą kitą turtą, nuosavo turto nuomos pajamos, kitos pajamos;
- finansinės ir investicinės veiklos pajamos – ataskaitiniam laikotarpiui tenkančios gauti palūkanos už kredito įstaigose laikomus pinigus, valiutų kurso teigiama įtaka, baudos ir delspinigiai, susiję su pirkėjų ir kitomis skolomis.

19.5. Pajamos registruojamos apskaitoje pagal išrašytas sąskaitas faktūras, pagal kasos aparatų ataskaitas.

19.6. Į uždirbtas pajamas neįskaitomos pardavimo nuolaidos, kuriomis pirkėjai pasinaudojo arba pasinaudos vėliau.

19.7. Kai per ataskaitinį laikotarpį paslaugų, apmokamų iš privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų, buvo suteikta daugiau, negu kad jos bus apmokėtos, apskaitoje registruojamos viršsutartinės paslaugos. Viršsutartinių paslaugų, įvertintų pagal nustatytus įkainius, suma mažinamos Sveikatos centro pajamos ir gautina suma, jei metų pabaigoje paaiškėja, kad jos nebus pamokėtos.

19.8. Kitos veiklos pajamos pripažįstamos tą laikotarpį, kada jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą.

19.9. Pinigai, gauti iš anksto apmokėjus už paslaugas, apskaitoje rodomi kaip įsipareigojimų pirkėjams didėjimas. Pajamos šiuo atveju pripažįstamos tik suteikus paslaugas.

19.10. Finansinės ir investicinės veiklos pajamoms priskiriamos palūkanų pajamos už laikomas bankuose pinigines lėšas atsiskaitomosiose sąskaitose, valiutų kurso teikiama įtaka, uždirbtos baudų ir delspinigių pajamos. Remiantis atsargumo principu, Sveikatos centras baudų, delspinigių ir kitų netesybų pajamas pripažįsta tada, kai gaunami pinigai į sąskaitą banke, o ne tada, kai atsiranda prievolė mokėtojai (pirkėjui) sumokėti šias sumas.

19.11. Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus.

19.12. Per ataskaitinį laikotarpį padarytos išlaidos, kurios nelaikomos sąnaudomis, rodomos finansinės būklės ataskaitoje kaip turtas.

19.13. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos įvykdžius šias sąlygas:

- sąnaudomis gali būti pripažinta išlaidų dalis, susijusi su paslaugų suteikimu;
- sąnaudos susijusios su Sveikatos centro turto arba kitų juridinių asmenų jam teikiamų paslaugų naudojimu arba įsipareigojimų kitiems juridiniams asmenims didėjimu, ir šie įsipareigojimai turi būti patikimai įvertinti;

19.14. Per ataskaitinį laikotarpį Sveikatos centro padarytos išlaidos, kurių neįmanoma susieti su konkrečių pajamų uždirbimu, pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kada jos patirtos.

19.15. Sąnaudos skirstomos pagal veiklos sritis į šias grupes:

- pagrindinės veiklos sąnaudos – darbo užmokesčio, ligos pašalpų, socialinio draudimo, ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos, komunalinių paslaugų ir ryšių, komandiruočių, transporto, kvalifikacijos kėlimo, paprastojo remonto ir eksploatavimo, nuvertėjimo ir nurašytų sumų, sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos, nuomos, kitų paslaugų, pagrindinės veiklos kitos sąnaudos;

- kitos veiklos sąnaudos – nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo, sąnaudos susijusios su atsitiktiniu turto pardavimu, sąnaudos, susijusios su pajamų, rodomų kitos veiklos pajamų straipsnyje, uždirbimu;

- finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – palūkanų sąnaudos, baudų ir delspinigių sąnaudos, sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos, finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos.

19.16. Baudų ir delspinigių sąnaudos pripažįstamos tos dienos data, kurią atsiranda prievolė sumokėti šias sumas.

19.17. Faktiškai patirtos sąnaudos registruojamos apskaitoje pagal dokumentus, kurie patvirtina sąnaudų susidarymo ūkinės operacijas ir ūkinius įvykius. Dokumentuose nurodomi visi privalomi rekvizitai, nurodyti Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymo 13 straipsnyje.

20. Operacijų užsienio valiuta apskaitos principai.

20.1. Valiutinėmis operacijomis laikomos ūkinės operacijos, kurių vykdymas susijęs su užsienio valiuta. Prie valiutinių operacijų priskiriama:

- prekių, paslaugų ir kito turto pirkimas – pardavimas, už kurį mokama arba įsipareigojama sumokėti užsienio valiuta;

- užsienio valiuta gaunamos ir grąžinamos paskolos;

- kitu būdu įgytas arba perleistas turtas, prisiimti finansiniai įsipareigojimai ir jų įvykdymas užsienio valiuta.

20.2. Valiutinė operacija registruojama apskaitoje eurais pagal ūkinės operacijos atlikimo dienos valiutos kursą.

20.3. Komandiruotės išlaidos užsienio valiuta teisės aktų nustatyta tvarka įvertinamos išvykimo į komandiruotę dieną galiojusi valiutos kursu, jei avansas nebuvo išmokėtas.

20.4. Valiuta, išmokėta avansu asmeniui, vykstančiam į komandiruotę užsienyje, įvertinama avanso išmokėjimo dienos kursu. Jei avansas buvo išmokėtas, komandiruotės išlaidos valiuta įvertinamos avanso išmokėjimo dienos kursu. Pateikus į buhalteriją komandiruoto asmens avansinę apyskaitą ir patirtas komandiruotės išlaidas patvirtinančius dokumentus, apskaitoje registruojamos komandiruočių sąnaudos.

20.5. Nepanaudoto avanso likutis įvertinamas avansinės apyskaitos sudarymo dienos valiutos kursu. Pajamuojant grąžintą į kasą nepanaudotos valiutos likutį, apskaitoje registruojami valiutos kurso skirtumai. Skirtumas tarp valiutos kurso ir valiutos keitimo kurso, susidaręs keičiant ar perkant valiutą, laikomas banko paslauga ir apskaitoje registruojamas kaip veiklos sąnaudos, o ne finansinės investicinės sąnaudos.

20.6. Įsigijimo savikaina apskaitomas už užsienio valiutą pirktas turtas finansinės būklės ataskaitoje įvertinamas eurais, taikant pirkimo dieną galiojusį valiutos kursą.

21. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtas turtas:

21.1 Sveikatos centras nepripažįsta neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto, tačiau neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojamas nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, kol nėra aišku, ar jis duos Sveikatos centrui ekonominės naudos.

21.2. Jei ekonominė nauda tikėtina, tačiau nėra tikra, kad ji bus gauta, informacija apie neapibrėžtąjį turtą pateikiama aiškinamajame rašte.

22. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai:

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

užskaitos (pvz. dėl draudžiamąjį įvykių padarytų sąnaudų užskaita atliekama su gauta draudimo išmoka).

22.2. Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pokyčiai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

22.3. 2024 m. buvo atliktos tarpusavio užskaitos straipsniuose: per vienerius metus gautinos sumos ir su darbo santykiais susiję išsipareigojimai – 932100,93 eurų. (socialinio draudimo įmokų ir įmokų į garantinį fondą užskaita, pagal aktus tarp Panevėžio teritorinės ligonių kasos, VSDFV Panevėžio skyriaus ir Sveikatos centro).

23. Apskaitos klaidų taisymas:

23.1. Ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtų apskaitos klaidų, padarytų praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose taisymas registruojamas praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtakos sąskaitoje, jei klaida esminė (nustatyta Sveikatos centro apskaitos politikoje).

23.2. Informacija yra reikšminga, jei jos nepateikimas ar neatskleidimas gali turėti įtakos finansinės atskaitomybės informacijos vartotojų priimamiems sprendimams.

23.3. Informacija laikoma nereikšminga, jei jos suma yra:

- iki 5 procentų grynojo veiklos rezultato,
- iki 0,5 procentų pajamų arba sąnaudų,
- iki 0,5 procentų turto balansinės vertės.

Nustatant reikšmingumą, vertinamas ne tik straipsnio dydis, bet ir pobūdis.

23.2. Apskaitos klaidos (esminės ir neesminės) taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

24. Poataskaitiniai įvykiai:

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

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

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

P03. Nematerialusis turtas

2024m. įsigyta nematerialiojo turto už 22557,47 Eur.. Nematerialiojo turto (programinė įranga) vertė ataskaitinių metų pabaigoje 22557,47 Eur, metų pradžioje 5523,76 Eur. Per ataskaitinius metus yra įsigyta svetainės licencija, kurios vertė 9680,00 Eur. Pereinant prie vieningos statistinės programos yra įsigyta papildomų darbo vietų, kurių vertė 10599,60 Eur. Taip pat pereinant prie vieningos apskaitos programos buvo vykdomi papildomi darbai, kurių vertė 2450,25 Eur. Informacija apie nematerialųjį turtą pateikiama priede „Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą“.

P04. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto vertė ataskaitinių metų pabaigoje 4809969,02 Eur (metų pradžioje 4884842,78 Eur), t.sk. pastatai 4395711,81 Eur (metų pradžioje 4470351,55 Eur), mašinos ir rengimai 192749,17 Eur (metų pradžioje 191827,99 Eur), transporto priemonės 119009,69 Eur (metų pradžioje 107276,25 Eur), baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas 102498,35 Eur (metų pradžioje 115386,99 Eur). 2024 m. įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 79715,75 Eur, Tai medicininės įrangos už 16872,70 Eur, automobilis už 39770 Eur., baldai ir biuro įranga už 24853,05 Eur

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija ir turto, kuris laikinai nenaudojamas Sveikatos centro veikloje, Sveikatos centras neturi.

Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą pateikiama priede „Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą“.

P08. Atsargos

Atsargų balansinė vertė ataskaitinių metų pabaigoje 155905,05 Eur, (metų pradžioje – 161122,84 Eur), t.sk. strateginės ir neliečiamos atsargos 743,47 Eur, vaistai, medikamentai ir medicinos priemonės 112688,66 Eur (metų pradžioje 112281,77 Eur), ūkinės medžiagos 4203,80 Eur (metų pradžioje 7870,05 Eur), transporto degalai, tepalai ir atsarginės dalys 446,84 Eur (metų pradžioje 445,70 Eur), inventorių 38565,75 Eur (metų pradžioje 40525,32 Eur). Informacija apie atsargas pateikiama priede „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

P09. Išankstiniai apmokėjimai

Prie išankstinių apmokėjimų pateikiama informacija ir apie kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas. Viso išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 15263,30 Eur, (metų pradžioje 4256,72 Eur), t. sk. išankstiniai mokėjimai tiekėjams 5981,27 Eur, darbuotojams 7625,41 Eur (metų pradžioje 4256,72 Eur), kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 1656,62 Eur. Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – tai transporto draudimas, pastatų draudimas ir už sausio mėnesį sumokėta įmoka už G. Mickutės mokslus. Informacija pateikiama priede „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“.

P10. Per vienus metus gautos sumos

Viso gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 794494,28 Eur (metų pradžioje 447860,46 Eur,) t. sk.: iš Panevėžio teritorinės ligonių kasos už suteiktas medicininės paslaugas 789078,35 Eur (metų pradžioje 442449,22 Eur), iš kitų juridinių ir fizinių asmenų 5415,93 Eur (metų pradžioje 4081,85 Eur), kitos gautinos sumos 0,00 Eur (metų pradžioje 1329,39 Eur). Kitos gautinos sumos tai užimtumo tarnybos įmoka už 2023m gruodžio mėnesį ir projekto gautinos lėšos. Informacija pateikiama priede „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“.

P11. Pinigai ir jų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigai 76106,59 Eur (metų pradžioje 713861,71 Eur), t.sk. pinigai bankė 75232,26 Eur (metų pradžioje 713369,05 Eur), kasoje 601,76 Eur (metų pradžioje 492,66 Eur), pinigai kelyje 272,57 Eur (metų pradžioje 0,00 Eur). Per metus pinigų sumažėjo 637262,46 Eur. Informacija pateikiama priede „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“.

P12. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 4763454,98 Eur (metų pradžioje 4883103,58 Eur), t.sk. iš valstybės biudžeto 2956416,58 Eur (metų pradžioje 3016498,71 Eur), iš savivaldybės biudžeto 219397,19 Eur (metų pradžioje 236768,52 Eur), iš ES ir tarptautinių organizacijų 506098,77 Eur (metų pradžioje 530411,95 Eur), iš kitų šaltinių 1081542,44 Eur (metų pradžioje 1099424,40 Eur). Informacija pateikiama priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ ir priede „Finansavimo sumų likučiai“.

P15 Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikiai įsipareigojimai 64313,93 Eur (metų pradžioje 66290,14 Eur), tai yra priskaičiuotos išeitinės kompensacijos darbuotojams ir darbdavio mokami socialinio draudimo mokesčiai, kuriems priklauso išeitinė dviejų mėnesių kompensacija pagal Darbo kodekso 56 str. „Darbo sutarties nutraukimas darbuotojo iniciatyva dėl svarbių priežasčių“ 1 d. 4 punktą. Informacija pateikiama priede „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ ir priede „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką“.

P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Ataskaitinių metų pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai 670725,23 Eur (metų pradžioje 599171,45 Eur), iš jų:

- skolos tiekėjams 150406,47 Eur (metų pradžioje 79587,87 Eur).
- sukauptos mokėtinos sumos 449484,92 Eur (metų pradžioje 447910,17 Eur) - sukauptos atostoginių ir priskaičiuotų nuo jų socialinio draudimo įmokų sąnaudos.
- sukauptos mokėtinos finansavimo sumos 4392,60 Eur (metų pradžioje 0,00 Eur). Tai grąžintina nepanaudota finansavimo pagal rėmimo programą suma.
- sukauptos mokėtinos sumos 12951,02 Eur (metų pradžioje 0,00 Eur). Tai priskaityta įmoka už pacientams padarytą žalą.
- kitos mokėtinos sumos 428,11 Eur. Tai priskaitytos kelionės išlaidų kompensacijos darbuotojams.

Visi įsipareigojimai yra eurai.

Informacija pateikiama priede „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“ ir priede „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) nacionaline ir užsienio valiutomis“.

P18. Grynasis turtas

Dalininkų kapitalas 2024.12.31 – 206121,19 Eur. 2023.12.31 – 176121,19 Eur. Per 2024 m. Zarasų rajono savivaldybė padidino dalininko kapitalą, skirdama 30000,00 Eur automobilio įsigijimui.

2024 m. veiklos deficitas 323101,53 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio veiklos perviršis 492781,91Eur), sukauptas perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 169680,38 Eur.

2024 m. deficitas susidarė todėl, kad 2024 metais po įstaigos reorganizacijos, kuri įvyko 2023 metais gruodžio mėn 29 d., buvo peržiūrimi darbuotojų etatai. 2024 metais atleisti 44 darbuotojai, išmokėta išeitinių kompensacijų ir kompensacijų už nepanaudotas atostogas už 184326,85Eur. Taisant 2023 metų FBA ir registruojant klaidas

Informacija pateikiama grynojo turto pokyčių ataskaitoje.

Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamos – gautų finansavimo sumų iš Valstybės biudžeto, ES struktūrinių fondų ir kitų finansavimo šaltinių panaudota dalis. Ataskaitinio laikotarpio finansavimo pajamos 293899,52 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 137,60 Eur), iš jų 64002,78 Eur iš valstybės biudžeto (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 137,60 Eur), 127146,15 Eur iš savivaldybės biudžeto, 30501,73 Eur iš ES ir tarptautinių organizacijų lėšų, 72248,86 Eur iš kitų šaltinių. Informacija apie finansavimo pajamas pateikiama veiklos rezultatų ataskaitoje.

P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos 2024 m. 6173971,10 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 438260,65 Eur), t. sk. pagrindinės veiklos pajamos už suteiktas paslaugas apmokamos iš privalomojo sveikatos draudimo fondo 5977299,66 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 438260,65 Eur), pajamos už prekes ir suteiktas paslaugas apmokamas fizinių ir juridinių asmenų 196622,44 Eur

(praėjusio ataskaitinio laikotarpio 0,00 Eur). Informacija pateikiama veiklos rezultatų ataskaitoje ir priede „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“.

P02 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos 2024 m. 6792029,84 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 38754,92 Eur.):

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos 5485025,75 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 24454,67 Eur);
- sunaudotų atsargų savikaina 233472,71 Eur ;
- transporto sąnaudos 58331,71 Eur;
- komunalinių ir ryšių sąnaudos 134753,63 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 6642,22 Eur);
- paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos 30672,57 Eur.;
- kitų paslaugų sąnaudos 609812,93 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 7658,03 Eur);
- nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 156536,50 Eur ;
- kvalifikacijos kėlimo ir komandiruočių sąnaudos 9721,70 Eur.
- kitos sąnaudos 49525,17 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 0,00 Eur);
- socialinių išmokų sąnaudos – 24177,17 Eur . Į šią sumą įeina ir įmoka už 2023 metus, kuri privalėjo būti sumokėta, bet nebuvo priskaityta. Suma 11226,15 Eur.

Informacija pateikiama pateikiame veiklos rezultatų ataskaitoje, priede „ Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus ir priede „Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte“.

P21. Kitos veiklos pajamos

Kitos veiklos ataskaitinio laikotarpio pajamos 6840,37 Eur. Tai patalpų nuomos, prisirašymo, perrašymo, kopijavimo paslaugų pajamos.

Informacija pateikiama priede „Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos“.

P23. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos ataskaitinio laikotarpio rezultatas: -0,00 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio: -0,00 Eur), Informacija pateikiama priede „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“.

Pagrindinės veiklos pinigų srautai

2024 m. įplaukos 5090985,48 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 1531,72 Eur):

- Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms 156334,88 Eur;
- Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų 4884569,75 Eur (praėjusio ataskaitinio laikotarpio 1531,72 Eur);
- Kitos įplaukos 50080,85 Eur
- 2024 m. pervestos lėšos 16269,71 Eur;
- 2024 m. išmokos 5648588,51 :
- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 4581475,17 Eur ;
- Komunalinių paslaugų ir ryšių 149944,30 Eur;
- Komandiruočių 178,32 Eur;
- Transporto 58081,55 Eur ;
- Kvalifikacijos kėlimo 9515,18 Eur ;
- Paprastojo remonto ir eksploatavimo 22879,23 Eur ;
- Atsargų įsigijimo 187305,40 Eur;
- Kitų paslaugų įsigijimo 572507,43 Eur ;
- Kitos išmokos 55475,78 Eur .

2024 m. investicinės veiklos pinigų srautai (ilgalaikio turto įsigijimas) 93882,38 Eur.

Informacija apie pinigų srautus pateikiama pinigų srautų ataskaitoje.

Informacija apie gautą paramą ir jos panaudojimą

2024 m. paramos nebuvo gauta.

Nepanaudotos paramos likutis ataskaitinių metų pradžioje 6545,92 Eur, likutis ataskaitinių metų pabaigoje 6545,92 Eur. Informacija pateikiame priede „Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą“ ir priede „Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį“.

Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

Ataskaitiniai metais finansinėse ataskaitose esminių apskaitos klaidų taisyta nebuvo.

Turto nuvertėjimas

Ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo apskaityta išankstinių apmokėjimų, nematerialiojo turto, ilgalaikio materialiojo turto ir kito trumpalaikio turto nuvertėjimo.

Poataskaitiniai įvykiai

Reikšmingų poataskaitinių įvykių nuo 2025 m. sausio 1 d. iki 2025 m. vasario 28 d. Sveikatos centre neįvyko.

Direktorė

Aistė Sniečkuvienė

Apskaitos ir finansų skyriaus vedėja

Alina Razmienė

P3 Nematerialiųjų turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		54.350,31							54.350,31
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį		22.729,85							22.729,85
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		22.729,85							22.729,85
2.2	neatlyginimai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3	nematerialiųjų turtas, įsigytas pagal finansines nuomas (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto									
4	Pergupravimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		77.080,16							77.080,16
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina									
7	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-48.826,55		X		X	X		-48.826,55
8	Neatlyginimai gauto nematerialiojo turto suakaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-5.696,14		X		X	X		-5.696,14
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergupravimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+/-11+/-12)	X	-54.522,69		X		X	X		-54.522,69
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlyginimai gauto nematerialiojo turto suakaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

Patvirtina
ID: -2147357021
D/L: 2025-03-03 13:45:29

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizias	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.1	perduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurijimo									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma atskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		22.557,47							22.557,47
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje (1.7-14)		5.523,76							5.523,76
24	Per atskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X		X	X	X	
25	Per atskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	X	

- Pastabos:
- X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
 - Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti atitinkamajame rašte.
 - Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukauptą nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
 - Ataskaitos 10 stulpelis „Prestizias“ pildomas tik konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo
savikaina

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

Eil. Nr.	Straipsnial	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	5.948.416,99	47.556,00		1.676.198,98	332.818,69	406.128,32		8.411.118,98
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)	21.505,70			19.392,70	37.990,00	29.218,73		108.107,13
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				16.872,70	37.990,00	24.853,05		79.715,75
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina	21.505,70			2.520,00		4.365,68		28.391,38
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantį 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)	-37.621,40							-37.621,40
3.1	parduoto								
3.2	perduoto	-37.621,40							
3.3	nurašyto								-37.621,40
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5)	5.932.301,29	47.556,00		1.695.591,68	370.808,69	435.347,05		8.481.604,71
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiška nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina								
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-1.478.065,44	-47.556,00		-1.484.370,99	-225.542,44	-290.741,33	X	-3.526.276,20
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	-5.719,32						X	-5.719,32
9	Apkalkiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-64.004,91			-18.471,52	-26.256,56	-42.107,37	X	-150.840,36
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	11.200,19						X	11.200,19
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto	11.200,19						X	
10.3	nurašyto							X	11.200,19
11	Pergrupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-1.536.585,48	-47.556,00		-1.502.842,51	-251.799,00	-332.848,70	X	-3.671.635,69
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apkalkiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
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	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	4.395.711,81	0,00		192.749,17	119.009,69	102.498,35		4.809.969,02
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantį 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	laikiniui 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				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	4.470.351,55	0,00		191.827,99	107.276,25	115.386,99		4.884.842,78
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantį sutartis 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								

P4-1 Ilgalais materialūs turtas įsigijimo
savikaina

Eil. Nr.	Stripsnial	Pastatal	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kiti ilgalais materialūs turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	baikimai nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie nebenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

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

Patvirtinta
ID: -2147357021
D/L: 2025-03-03 13:45:29

P8 Atsargos
ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir nelicėjamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir oibinis inventoriuz	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikie materialiuais ir biologiškus turtus, skirtus 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	743,47	160.379,37						161.122,84
2	Išlygyt atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		231.419,31						231.419,31
2.1	Išlygyt turto įsigijimo savikaina		161.798,08						161.798,08
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo suokaina		69.621,23						69.621,23
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį		-236.637,10						-236.637,10
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)		-1.280,83						-1.280,83
3.3	Sunaudoita veikloje		-235.356,27						-235.356,27
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)	743,47	155.161,58						155.905,05
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudojusių ir nurašytų atsargų nuvertėjimas								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudoita veikloje								
12	Kiti nurašymai								
13	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
14	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
15	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)	743,47	155.161,58						155.905,05
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)	743,47	160.379,37						161.122,84

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaamojo rašto tekste.

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	76.106,59		713.861,71	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	75.232,26		713.475,86	
3.2	Pinigai kasoje	601,76		361,56	
3.3	Pinigai kelyje	272,57		24,29	
3.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	76.106,59		713.861,71	
5	Iš jų išteklių fondų tėšos				

Patvirtinta
ID: -2147357021
D/L: 2025-03-03 13:45:29

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	794.494,28	792.216,22		447.860,46	438.119,17	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	794.494,28	792.216,22		447.860,46	438.119,17	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	794.494,28	792.216,22		447.860,46	438.119,17	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turą, baudos ir kitos netesybės						
1.5	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos						
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	794.494,28	792.216,22		447.860,46	438.119,17	

Zarasų rajono savivaldybės viešoji įstaiga Sveikatos centras, 306629088, Vilniaus g. 1B, LT-32129 Zarasai
2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta
ID: -2147357021
D/L: 2025-03-03 13:45:29

P17 Trumpalaikės mokėtinų sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos							
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	53.062,11			71.664,41	9.172,82		
3	Tiekėjams mokėtinų sumos	150.406,47	7.551,24		79.587,87	1.754,90		
4	Sukauptos mokėtinų sumos	466.828,54	17.343,62		447.910,17			
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos							
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos							
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	449.484,92			447.910,17			
4.4	Kitos sukauptos mokėtinų sumos							
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	17.343,62	17.343,62					
5.1	Mokėtinai veiklos mokesčiai	428,11						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai				9,00	9,00		
5.3	Kitos mokėtinų sumos							
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	428,11	24.894,86		9,00	9,00		
		670.725,23			599.171,45	10.936,72		

Zarasų rajono savivaldybės viešoji įstaiga Sveikatos centras, 306629088, Vilniaus g. 1B, LT-32129 Zarasai

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147357021

D/L: 2025-03-03 13:45:29

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais		
2	JAV doleriais	599.171,45	670.725,23
3	Kitomis		
4	Iš viso	599.171,45	670.725,23

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147357021
D/L: 2025-03-03 13:45:29

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	15.263,30	4.256,72
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	5.926,53	4.256,72
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	7.680,15	
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	1.656,62	
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	15.263,30	4.256,72

Zarasų rajono savivaldybės viešoji įstaiga Sveikatos centras, 306629088, Vilniaus g. 1B, LT-32129 Zarasai

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

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl į jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	3.016.498,71	4.043,18	1.003,85	1.920,01	-3.046,39		-64.002,78
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	2.991.224,04						
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	25.274,67	4.043,18	1.003,85	1.920,01	-3.046,39		-61.128,34
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	236.768,52	107.462,46	4.681,91	14.623,67	-6.404,34		-127.146,15
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	218.477,68						
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	18.290,84	107.462,46	4.681,91	14.623,67	-6.404,34		-14.979,19
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)	530.411,95	3.579,00		7.778,14	-15.933,30		-19.737,02
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	517.884,99						
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	12.526,96	3.579,00		7.778,14	-15.933,30		-16.158,02
4	Iš kitų šaltinių	1.099.424,40	61.100,37	-5.685,76	3.079,58	-2.318,01		-3.579,00
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.092.564,14	34.716,07	-5.685,76	3.079,58	-2.318,01		-74.058,14
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	6.860,26	26.384,30					-54.671,59
5	Iš viso finansavimo sumų	4.883.103,58	176.185,01	0,00	27.401,40	-27.702,04		-19.386,55
								-284.944,09

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisyimas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavim

Patvirtinta
ID: -2147357021
D/L: 2025-03-03 13:45:29

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					2.956.416,58
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					2.929.973,17
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					26.443,41
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-10.588,88			219.397,19
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					216.399,73
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-10.588,88			2.997,46
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)					506.098,77
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					493.571,81
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					12.526,96
4	Iš kitų šaltinių					1.081.542,44
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					1.067.684,43
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					13.858,01
5	Iš viso finansavimo sumų		-10.588,88			4.763.454,98

Zarasų rajono savivaldybės viešoji įstaiga Sveikatos centras, 306629088, Vilniaus g. 1B, LT-32129 Zarasai

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147357021
D/L: 2025-03-03 13:45:29

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Išgijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus		
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų	64.313,93	64.313,93
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	64.313,93	64.313,93

Zarasų rajono savivaldybės viešoji įstaiga Sveikatos centras, 306629088, Vilniaus g. 1B, LT-32129 Zarasai
2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JU PASKIRTI

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma
1	2	3	4	5	6
1	Kompensacijos darbuotojams	66.290,14	43.328,13		-45.304,34
2	Žalos atlyginimas				
3	Aplinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantių įsipareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisių į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui				
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti				
10	Santaušpoms atkurti				
11	Kita*				
12	Iš viso atidėjinių	66.290,14	43.328,13		-45.304,34

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Zarasų rajono savivaldybės viešojo įstaiga Sveikatos centras, 306629088, Vilniaus g. 1B, LT-32129 Zarasai

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147357021
D/L: 2025-03-03 13:45:29

P15 Atidėjiniai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams			
2	Žalos atlyginimas			64.313,93
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teises į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui			
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti			
10	Santaupomis aturti			
11	Kita*			
12	Iš viso atidėjinių			64.313,93

Zarasų rajono savivaldybės viešoji įstaiga Sveikatos centras, 306629088, Vilniaus g. 1B, LT-32129 Zarasai

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147357021
D/L: 2025-03-03 13:45:29

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	6.173.922,10	438.251,65
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	6.173.922,10	438.251,65
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	49,00	9,00
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	6.173.971,10	438.260,65

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Pasirūpinta
ID: -2147357021
DL: 2025-03-03 13:4

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Prėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Darbo užmokesčio sąnaudos						Darbo užmokesčio sąnaudos					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareiginė alga	Priedai, prیمokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavima s	Emokos diplomatus ir jų šeimų nariams	Kita	Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareiginė alga	Priedai, prیمokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavima s	Emokos diplomatus ir jų šeimų nariams	Kita
1	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
3	Teisėjai												
3.1	Valstybės tarnautojai												
3.2	einantis vadovaujamas pareigas												
3.3	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kartai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuolą darbo sutartį	193	-3,484,030,42	-1,791,458,08				194	-23,107,97	-1,048,43			
5.1	einantis vadovaujamas pareigas	5.0	-138,204,76	-47,179,40				2.0	-344,18	-102,77			
5.2	kiti darbuotojai	188.0	-3,345,825,66	-1,744,278,68				192.0	-22,763,79	-945,66			
6	Kiti	12.0	-130,450,89	-79,086,36				2.0	-282,09	-16,18			
7	Iš viso:	205	-3,614,481,31	-1,870,544,44				196	-23,390,06	-1,064,61			
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-63,242,36	-32,075,30				X	-414,00	-18,84			

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Zarasų rajono savivaldybės viešoji įstaiga Sveikatos centras 306629088, Vilniaus g. 1B, Zarasai, 32129
Dokumento pavadinimas (antraštė)	DĖL INFORMACIJOS PATEIKIMO
Dokumento registracijos data ir numeris	2025-03-05 Nr. S-138(1.1 Mr)
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Aistė Sniečkovienė, Direktorė
Sertifikatas išduotas	AISTĖ SNIEČKUVIENĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2025-03-05 08:00:26 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymeje nurodytas laikas	2025-03-05 08:00:44 (GMT+02:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2023-05-26 20:51:47 – 2028-05-24 23:59:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA-2, VI Registru Centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avilys, Zarasų rajono savivaldybės administracija, į.k. 188753461 LT", sertifikatas galioja nuo 2024-12-18 12:16:00 iki 2027-12-18 12:16:00
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	4
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	6
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	VšĮ Zarasų sveikatos centras 306629088, Vilniaus g.1B, Zarasai
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	VRA2024
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	VšĮ Zarasų sveikatos centras 306629088, Vilniaus g.1B, Zarasai
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	FBA 2024
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	VšĮ Zarasų sveikatos centras 306629088, Vilniaus g.1B, Zarasai
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Grynojo turto
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	VšĮ Zarasų sveikatos centras 306629088, Vilniaus g.1B, Zarasai
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Pinigų srautų ataskaita
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	VšĮ Zarasų sveikatos centras 306629088, Vilniaus g.1B, Zarasai
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Aiškinamasis raštas
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	Zarasų rajono savivaldybės viešoji įstaiga Sveikatos centras 306629088, Vilniaus g. 1B, Zarasai, 32129
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	ZARASŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS SVEIKATOS CENTRO 2024 METŲ VEIKLOS ATASKAITA
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	2025-03-04 Nr. N-4(1.22 E)
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Dokumentų valdymo sistema Avilys, versija 3.5.71.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2025-03-05 09:15:32)
Paleškos nuoroda	Nuorašas tikras Zarasų rajono savivaldybės viešoji įstaiga
Papildomi metaduomenys	Sveikatos centras 2025-03-05 Nuorašą suformavo 2025-03-05 09:15:33 Dokumentų valdymo sistema Avilys