

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

VŠĮ Rokiškio psichiatrijos ligoninės Dalininkams ir Vadovybei,

Vytauto g. 47, Rokiškis, LT-42100
Įmonės kodas 173222266

Išvada dėl finansinių ataskaitų

Nuomonė

Mes atlikome VŠĮ Rokiškio psichiatrijos ligoninės (toliau – Įstaiga) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusių metų veiklos rezultatų ataskaita, pinigų srautų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita bei finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įstaigos 2020 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibudinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įstaigos veiklos ataskaitoje, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvastyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įstaigos veiklos ataskaitoje pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar veiklos ataskaita buvo parengtas laikantis taikomų

teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įstaigos veiklos ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įstaigos veiklos ataskaita buvo parengta laikantis LR viešųjų įstaigų įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įstaigos gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įstaigą ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įstaigos finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įstaigos vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įstaigos gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos

surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įstaiga negalės toliau tęsti savo veiklos.

- Įvertiname bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Auditorė Rita Gaigalienė



2021 m. balandžio 08 d.

Anykščiai

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000071

UAB „RG verslas“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001298

Viešoji įstaiga "Rokiškio psichiatrijos ligoninė", 173222266, Vytauto g. 47, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403299
D/L: 2021-03-12 09:38:58

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2021-03-12 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: <i>eurais</i>				
Et. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		595.740,01	703.338,65
I	Nematerialusis turtas	P03	42.194,56	48.822,09
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		14.340,52	16.977,04
I.3	Kitas nematerialusis turtas		27.854,04	31.845,05
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestžas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	553.545,45	654.516,56
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		11.510,63	13.174,67
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		134.036,45	150.026,50
II.6	Transporto priemonės		68.749,16	81.981,51
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		84.844,17	104.891,98
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		254.405,04	304.441,90
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		2.579.378,19	2.228.356,55
I	Atsargos	P08	135.035,94	54.212,14
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		135.035,94	54.212,14
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	P09	6.066,20	7.321,68
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	1.297.792,06	1.053.209,92
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, turtą, paslaugas	P10	1.049.415,66	1.040.344,43
III.5	Sukauptos gautinos sumos		130.105,81	11.823,95
III.6	Kitos gautinos sumos		118.270,59	1.041,54
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.140.483,99	1.113.612,81
	IŠ VISO TURTO:		3.175.118,20	2.931.695,20

(tęsinys kitame puslapyje)

Viešojo įstaiga "Rokiškio psichiatrijos ligoninė", 173222266, Vytauto g. 47, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitini laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	120.265,59	105.243,44
I	Iš valstybės biudžeto		27.178,91	2.889,51
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		91.029,37	101.048,85
IV	Iš kitų šaltinių		2.057,31	1.305,08
E	ISIPAREIGOJIMAI		966.034,78	751.535,44
I	Ilgalaikiai isipareigojimai		248.839,54	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidejiniai	P15	248.839,54	
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II	Trumpalaikiai isipareigojimai		717.195,24	751.535,44
II.1	Ilgalaikių atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejiniai			
II.2	Ilgalaikių isipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	157.088,34	120.742,08
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai		163.459,47	305.568,48
II.11	Sikauptos mokėtinų sumos	P17	377.300,05	325.224,24
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai	P17	19.347,38	0,64
F	GRYNASIS TURTAS	P18	2.088.817,83	2.074.916,32
I	Dalininkų kapitalas		40.166,91	40.166,91
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo itaka			
IV	Sikauptas perviršis ar deficitas		2.048.650,92	2.034.749,41
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		13.901,51	74.366,95
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2.034.749,41	1.960.382,46
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		3.175.118,20	2.931.695,20

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. finansininkas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Algimantas Liaušėdas
(vardas ir pavardė)

Jolanta Kulienė
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga "Rokiškio psichiatrijos ligoninė", 17322266, Vytauto g. 47, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403299
D/L: 2021-03-12 09:38:58

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-03-12 Nr. 4
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		11.015.951,83	8.986.021,19
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.342.260,67	485.842,16
I.1	Iš valstybės biudžeto		571.239,69	457.472,56
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		666.442,50	27.216,70
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		104.578,48	1.152,90
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		9.673.691,16	8.500.179,03
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	9.673.691,16	8.500.182,03
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			-3,00
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS	P02	-11.002.199,92	-8.915.955,70
I	DARBO UŽMOKEŠČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-8.203.915,03	-6.896.656,57
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-135.037,70	-140.907,93
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-185.861,46	-185.595,94
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-2.013,90	-3.804,80
V	TRANSPORTO		-18.330,22	-22.076,01
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-8.631,50	-16.367,26
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-642.500,16	-407.653,40
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		-623,03	-267,37
IX	ŠANAUDŲ IR PARDOVŲ ATSAUGŲ SAVIKAINA		-391.014,88	-260.019,83
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-3.200,00	-3.600,00
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO		-304.044,87	-56,69
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-1.051.151,45	-934.809,47
XIV	KITOS		-55.875,72	-44.140,43
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		13.751,91	70.065,49
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		149,60	4.301,46
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	171,60	4.375,52
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-22,00	
III	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS			-74,06
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KETIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKĖTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		13.901,51	74.366,95
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		13.901,51	74.366,95
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. finansininkas
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Algimantas Liaušėdas
(vardas ir pavardė)

Jolanta Kulienė
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga "Rokiškio psichiatrijos ligoninė", 1732222266, Vytauto g. 47, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403299
D/L: 2021-03-12 09:38:58

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2021-03-12 Nr. 3
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Pradžios ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		45,034.22	0.00	45,034.22	27,129.83	0.00	27,129.83
I.1	Įplaukos		9,022,575.71	0.00	9,022,575.71	7,177,734.71	0.00	7,177,734.71
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir atstovams:		1,028,927.46	0.00	1,028,927.46	457,716.19	0.00	457,716.19
I.1.1.1	Iš valstybės biudžeto		498,454.41	0.00	498,454.41	456,000.00	0.00	456,000.00
I.1.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		529,905.48	0.00	529,905.48	1,056.68	0.00	1,056.68
I.1.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		567.51	0.00	567.51	659.51	0.00	659.51
I.1.1.4	Iš kitų šaltinių							
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų		7,945,470.36	0.00	7,945,470.36	6,689,510.65	0.00	6,689,510.65
I.4	Už suteiktas paslaugas iš mokesčių							
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Citos palikanos		48,177.95	0.00	48,177.95	30,507.83	0.00	30,507.83
I.7	Kitos įplaukos		-350,577.94	0.00	-350,577.94	-59.69	0.00	-59.69
II	Pervestos lėšos		-22.00	0.00	-22.00			
III.1	I valstybės biudžeta							
III.2	I savivaldybių biudžeta							
III.3	I ES, užsienio valstybių ir tarptautinėms organizacijoms							
III.4	I kitus išteklių fondus							
III.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
III.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-46,511.07	0.00	-46,511.07	-3.00	0.00	-3.00
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-304,044.87	0.00	-304,044.87	-56.69	0.00	-56.69
III.2	Komunalinių paslaugų ir rešių		-8,626,963.54	0.00	-8,626,963.54	-7,150,545.15	0.00	-7,150,545.15
III.3	Komandiruočių		-6,295,704.25	0.00	-6,295,704.25	-5,210,886.25	0.00	-5,210,886.25
III.4	Transporto		-197,701.64	0.00	-197,701.64	-190,043.43	0.00	-190,043.43
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-2,013.90	0.00	-2,013.90	-3,804.80	0.00	-3,804.80
III.6	Pastatų remonto ir eksploatavimo		-17,565.65	0.00	-17,565.65	-22,263.04	0.00	-22,263.04
III.7	Asarai įsigijimo		-8,631.50	0.00	-8,631.50	-16,367.26	0.00	-16,367.26
III.8	Socialinių įmokų		-504,672.59	0.00	-504,672.59	-447,409.78	0.00	-447,409.78
III.9	Nuomos		-380,149.26	0.00	-380,149.26	-252,063.37	0.00	-252,063.37
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-3,200.00	0.00	-3,200.00	-3,600.00	0.00	-3,600.00
III.11	Smoketos palikanos		-1,199,646.14	0.00	-1,199,646.14	-929,707.81	0.00	-929,707.81
III.12	Kitos išmokos		-17,678.61	0.00	-17,678.61	-74,399.41	0.00	-74,399.41
								(tesiųjų kitame puslapyje)

Viešoji įstaiga "Rokiškio psichiatrijos ligoninė", 17322266, Vytauto g. 47, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.
2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I		3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-28.062,09	0,00	-28.062,09	-119.874,89	0,00	-119.874,89
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto išsigijimas		-28.062,09	0,00	-28.062,09	-119.874,89	0,00	-119.874,89
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perkėlimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto išsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perkėlimas							
V	Terminuotųjų indelių (naikėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		9.899,05	0,00	9.899,05			
I	Išlaidos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) išnaudojimo anksčiau							
IV	Gautas finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui išiegti		9.899,05	0,00	9.899,05			
IV/1	Iš valstybės biudžeto							
IV/2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV/3	Iš ESF užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		9.899,05	0,00	9.899,05			
IV/4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perchotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti daliminko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALUTOS KURSŲ PAKITIMŲ ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ							
E	EKVIVALENTŲ ĮTAKA							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		26.871,18	0,00	26.871,18	-92.745,06	0,00	-92.745,06
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.113.612,81		1.113.612,81	1.206.357,87		1.206.357,87
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.140.483,99		1.140.483,99	1.113.612,81		1.113.612,81

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliojotas administracijos vadov.)
Wz. finansininkas
(variancinis biudžetinis (baltas))

Almantas Liauskas
(vardas ir pavardė)
Jolanta Kulienė
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga "Rokiškio psichiatrijos ligoninė", 173222266, Vytauto g. 47, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.
2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta
ID: -2147403299
D/L: 2021-03-12 09:38:58

GRVNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2021-03-12 Nr. 4
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tinka kontroliuojančiam subjektui				Iš viso	Mėžamos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervai	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sulaukimas perviešis ar nuosavybės metodo įtaka	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną		40 166,91				1 960 382,46	2 000 549,37
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			
3	Perimto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X			
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X		
5	Kiti sudarinti rezervai		X	X		X		
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X		
7	Dalininkų (nuosavio) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X			
8	Ataskaitinio laikotarpio gyvosios perviešis ar deficitas		X	X	X			
9	Kiti pokyčiai							
10	Likutis praejusio laikotarpio paskutinę dieną		40 166,91				74 366,95	74 366,95
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			
12	Perimto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X			
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X		
14	Kiti sudarinti rezervai		X	X		X		
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X		
16	Dalininkų (nuosavio) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X			
17	Ataskaitinio laikotarpio gyvosios perviešis ar deficitas		X	X	X			
18	Kiti pokyčiai							
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		40 166,91				13 901,51	13 901,51
							2 048 650,92	2 088 817,83

X pažymėti ataskaitos laikai nepildomi.

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto asiravši asmens parciu pavadinimas)

Vyr. finansininkas
(veriausiacis hiballencis) (arba nriovdama roant teisės aktais)


(paršes)
(paršes)

Algimantas Liausėdas
(vardas ir pavardė)

Jolanta Kulicė
(vardas ir pavardė)

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
parengtos už laikotarpį nuo 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 m. gruodžio 31 d.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Straipsnio pavadinimas	Bendrieji duomenys apie įstaigą															
Įstaigos pavadinimas:	VŠĮ Rokiškio psichiatrijos ligoninė (toliau – įstaiga)															
Įstaigos kodas:	173222266															
Buveinės adresas:	Vytauto g. Nr. 47 LT-42100 Rokiškis															
Įstaigos steigėjas:	LR Sveikatos apsaugos ministerija															
Viešojo sektoriaus subjektų grupė, kuriai priklauso viešojo sektoriaus subjektas	VŠĮ Rokiškio psichiatrijos ligoninė priklauso LR sveikatos apsaugos ministerijos kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų grupei. Įstaigos finansinės atskaitomybės duomenys yra konsoliduojami rengiant LR sveikatos apsaugos ministerijos konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį.															
Informacija, duomenys apie veiklą (funkcijas):	Įstaiga yra viešoji sveikatos priežiūros įstaiga, ribotos turtinės atsakomybės pelno nesiekiantis juridinis asmuo. Įstaigos pagrindinė veikla – teikti specializuotas asmens sveikatos priežiūros paslaugas (stacionarines) visos Lietuvos gyventojams-ligoniams su psichikos negalia, taip pat sveikatos priežiūros paslaugų teikimas ligoniams, pripažintiems nepakaltinamais ir nukreiptiems atlikti priverčiamąsias medicininio pobūdžio priemones specializuotame skyriuje. Kitos veiklos įstaiga nevykdo. Pagrindiniai veiklos rodikliai <table><tr><td>Rodiklis</td><td>Mato vnt.</td><td>2020m.</td><td>2019m.</td></tr><tr><td>Gydytų ligonių skaičius</td><td>Asm.</td><td>383</td><td>393</td></tr><tr><td>Lovadienių skaičius</td><td>Vnt.</td><td>140262</td><td>143547</td></tr></table>				Rodiklis	Mato vnt.	2020m.	2019m.	Gydytų ligonių skaičius	Asm.	383	393	Lovadienių skaičius	Vnt.	140262	143547
Rodiklis	Mato vnt.	2020m.	2019m.													
Gydytų ligonių skaičius	Asm.	383	393													
Lovadienių skaičius	Vnt.	140262	143547													
Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus	Įstaiga neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų.															
Filialų ar panašių struktūrinių vienetų (jei viešojo sektoriaus subjektas jų turi) buveinių	Įstaiga neturi filialų ar panašių struktūrinių vienetų.															

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
parengtos už laikotarpį nuo 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 m. gruodžio 31 d.

adresai ir pagrindinė veikla	
Vidutinis darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį	<i>Vidutinis darbuotojų skaičius per 2020 m. buvo 442 darbuotojų.</i>
Informacija apie svarbias sąlygas, kuriomis veikia viešojo sektoriaus subjektas ir kurios gali paveikti tolesnę viešojo sektoriaus subjekto veiklą	<i>Įstaiga paslaugas teikia pagal sutartis, sudarytas su Panevėžio, Vilniaus, Kauno, Klaipėdos ir Šiaulių teritorinėmis ligonių kasomis. Paslaugų bazinės kainas nustato LR Sveikatos apsaugos ministerija.</i> <i>Įstaiga yra finansuojama iš privalomojo sveikatos draudimo fondo.</i>
Finansinių metų pradžios ir pabaigos datos	<i>Finansinės ataskaitos apima laikotarpį nuo 2020-01-01 iki 2020-12-31. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos duomenis.</i>
Informacija apie naują įstatų redakciją	<i>Nauja įstaigos įstatų redakcija patvirtinta Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2012 m. balandžio 5 d. įsakymu Nr. V-300</i>

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS, parengtos už laikotarpį nuo 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 m. gruodžio 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

Nuo 2010 m. sausio 1 d. Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma ir 2020 m. finansinės ataskaitos parengtos pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus bei kitus Lietuvos Respublikos teisės aktus, reglamentuojančius viešojo sektoriaus subjekto kontroliuojamų sveikatos priežiūros viešųjų įstaigų buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Įstaiga rengia Žemesniojo lygio metinių finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro šios ataskaitos:

1. Finansinės būklės ataskaita;
2. Veiklos rezultatų ataskaita;
3. Pinigų srautų ataskaita;
4. Grynojo turto pokyčių ataskaita;
5. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Įstaiga taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Pasirenkama tokia apskaitos politika, kuri garantuotų, kad finansinėse ataskaitose teikiama informacija būtų tinkama finansinių ataskaitų informacijos vartotojų sprendimams priimti; patikima ir visais reikšmingais atžvilgiais išsami. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą principai.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurai ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami įstaigos sąskaitų plano sąskaitose taikant įstaigos apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

Toliau pateikiama įstaigoje taikoma apskaitos politika, apimanti atskirus finansinių ataskaitų elementus arba straipsnius, ūkines operacijas, ūkinius įvykius ir jų apskaitos procedūras.

Įstaigos aiškinamajame rašte yra pateikiama informacija, atsižvelgiant į tai, ar informacijos pateikimas yra privalomas pagal VSAFAS, ar informacija yra reikšminga jos vartotojams priimant sprendimus. Šis ataskaitų rinkinys parengtas ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai taikant kaupimo principą bei taikant vienodus apskaitos metodus panašioms sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis. Rengiant šį ataskaitų rinkinį reikšminga suma buvo laikoma tokia suma, kuri viršija 0,1 proc. įstaigos turto.

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,

parengtos už laikotarpį nuo 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 m. gruodžio 31 d.

Ilgalaikis nematerialus turtas

Nematerialiojo turto apskaitos politika nustatyta 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, padarytos po piršto ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t. y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu pagal konkrečius nematerialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus Įstaigos vadovo ir suderintus su kontroliuojančiu subjektu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Nuo 2015-01-01 įstaigoje yra taikomi pakeisti amortizacijos normatyvai.

Įstaigos taikomi ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos ekonominiai normatyvai

2 lentelė

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės	Turto naudingo tarnavimo laikas, metais
	NEMATERIALUSIS TURTA	
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	4
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos teisės	9
3.	Kitas nematerialusis turtas	9

Nustatyta ilgalaikio nematerialiojo turto likvidacinė vertė yra 0 Eur.

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
parengtos už laikotarpį nuo 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 m. gruodžio 31 d.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS. Į smulkesnes grupes ilgalaikis materialusis turtas skirstomas pagal įstaigos poreikį.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, įskaitant pridėtinės vertės mokestį pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetą, kaip nurodyta Įstaigos patvirtintoje apskaitos politikoje.

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus Įstaigos vadovo. Nuo 2015-01-01, vadovaujantis LR Sveikatos apsaugos ministro patvirtintais sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvais, yra pakeisti įstaigos ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai.

Įstaigos taikomi ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo ekonominiai normatyvai

1 lentelė

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto naudingo tarnavimo laikas, metais
	MATERIALUSIS TURTA	

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,

parengtos už laikotarpį nuo 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 m. gruodžio 31 d.

5.	Pastatai	
5.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	100
6.3.	Kiti statiniai	15
8.	Mašinos ir įrenginiai	
8.3.	Medicinos įranga	9
8.7.	Kitos mašinos ir įrenginiai	24
9.	Transporto priemonės	
9.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	9
10.	Baldai ir biuro įranga	
10.1.	Baldai	11
10.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	6
10.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo mašinos	7
10.4.	Kita biuro įranga	9
11.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
11.3.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6
11.5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

Nustatyta ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė yra 1 Eur.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos. Pardavimo pelnas ar nuostoliai rodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimtys, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS, parengtos už laikotarpį nuo 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 m. gruodžio 31 d.

Atsargų apskaita

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Atsargos – tai trumpalaikis turtas, kurį įstaiga sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargas įstaigoje sudaro medžiagos, medikamentai, kuras patalpų šildymui, degalai automobiliams ir ūkinis inventorių.

Atsargos apskaitoje įvertinamos bei registruojamos įsigijimo savikaina. Nustatant atsargų įsigijimo savikainą, prie pirkimo kainos pridedami visi su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos, gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai su atsargų įsigijimu susijusios išlaidos. Neatlygintinai gautų atsargų įsigijimo savikainą sudaro paramos, dovanojimo sutartyje arba kitame perdavimo dokumente nurodyta jų vertė. Jeigu atsargų vertė dokumente nenurodyta, gautų atsargų įsigijimą nustato įstaigos vadovo įsakymu sudaryta komisija.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

Išduotos iš sandėlio atsargos laikomos sunaudotomis, kai surašomas jų sunaudojimą patvirtinantis dokumentas – sunaudotų atsargų nurašymo aktas. Statybinės, remonto medžiagos, kuras patalpų šildymui, medikamentai nurašomi į sąnaudas materialiai atsakingam asmeniui pateikus „Materialinių vertybių nurašymo aktą“

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus vertinė ir kiekinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose. Atrinkus susidėvėjusį ir nebetinkamą naudoti ūkinį inventorių, skalbinius jie pateikiami nurašyti. Sprendimą dėl daiktų nurašymo priima nuolatinė komisija.

Jei atsargos nebuvo sunaudotos ilgiau negu 12 mėnesių, vadovaujantis atsargumo principu tokioms atsargoms gali būti apskaičiuotas nuvertėjimas.

Finansinis turtas

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai įstaiga gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Pinigai ir kitas finansinis turtas, numatytas gauti pagal planuojamus sandorius, gautus garantinius ir laidavimo raštus, turtu nepripažįstami, kol jie neatitinka finansinio turto apibrėžimo. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jį suma arba kito perduoto turto vertė.

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,

parengtos už laikotarpį nuo 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 m. gruodžio 31 d.

Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos atskaitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka šiame VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – viešojo sektoriaus subjekto iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti viešojo sektoriaus subjekto įstatuose (nuostatuose) nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir viešojo sektoriaus subjekto gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas viešojo sektoriaus subjekto išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

Įstaigos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- 1.1. finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
- 1.2. finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis. Finansavimo pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

Finansavimo sumos gali būti perduodamos kitiems viešojo sektoriaus subjektams. Perduotos finansavimo sumos nelaikomos panaudotomis ir nepripažįstamos finansavimo pajamomis.

Įstaiga kitų viešojo sektoriaus subjektų iš savo uždirbtų pajamų nefinansuoja, todėl finansavimo sąnaudos nesusidaro. Vykdydama tarptautinius ar kitokius projektus, įstaiga gali finansuoti ne viešojo sektoriaus subjektus. Tokiu atveju, perduodant finansavimo sumas ne viešojo sektoriaus subjektui,

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,

parengtos už laikotarpį nuo 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 m. gruodžio 31 d.

registruojamos finansavimo sąnaudos ir ta pačia suma registruojamas finansavimo sumų panaudojimas bei finansavimo pajamos.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“ ir 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

Įstaigos visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriami ilgalaikiai atidėjiniai ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai

Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriama:

- 1.1. tiekėjams mokėtinos sumos;
- 1.2. su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;
- 1.3. sukauptos mokėtinos sumos;
- 1.4. gauti išankstiniai apmokėjimai;
- 1.5. kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu ir paskesnio vertinimo metu turimi trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

Pajamos apskaitoje skirstomos į šias grupes:

- 3.1. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, kurias sudaro pajamos, apmokamos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo ir pajamos, apmokamos kitų asmenų;
- 3.2. Kitos veiklos pajamos, kurias sudaro pajamos uždirbamos iš veiklos, kurią įstaiga vykdo siekdama ne pagrindinių tikslų (nuomos, turto pardavimo ir pan.)
- 3.3. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, kurias sudaro gautos palūkanos, valiutų kurso teigiama įtaka, gautos baudos ir delspinigiai.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai nustatyti pajamų sumą ir kai įstaiga gali patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Suteiktos paslaugos per ataskaitinį laikotarpį, už kurias mokama iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo, įvertintos pagal nustatytus įkainius registruojamos pagrindinės veiklos kitų pajamų sąskaitose.

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda.

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS, parengtos už laikotarpį nuo 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 m. gruodžio 31 d.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos, viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės, ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“.

Sąnaudų, susijusių su turtu, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo padarytos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinos sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant apskaičiuotų palūkanų normą.

Faktiškai patirtos sąnaudos registruojamos apskaitoje pagal gautus pirminius apskaitos dokumentus, kurie patvirtina sąnaudų susidarymo ūkines operacijas ir ūkinius įvykius.

Atostoginių kaupiniai darbuotojams už nepanaudotas kasmetines atostogas įstaigos apskaitoje registruojama kiekvienų metų paskutinę dieną, t.y. gruodžio 31 d. Nuo sukauptos mokėtinos už kasmetines atostogas skaičiuojama kaupтина įmokų socialiniam draudimui suma.

Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimas nustatomas, vertinamas ir apskaitomas vadovaujantis 8-o VSAFAS „Atsargos“, 17-o VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-o VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ nuostatomis. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Įstaigoje inventorizacijos metu, vadovo įsakymu paskirta komisija nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir palyginama su turto balansine verte.

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

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą.

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS, parengtos už laikotarpį nuo 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 m. gruodžio 31 d.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Po ataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantieji įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos parengtoms finansinėms ataskaitoms reikšmę, yra rodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantieji po ataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas apskaitomi vadovaujantis 18-o VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“ nuostatomis. Įstaiga gali nepripažinti neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto, tačiau neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas turi būti registruojami nebalansinėse sąskaitose, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

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).

Įstaiga vykdo užskaitas tarp Panevėžio teritorinės ligonių kasos, Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyriaus ir Įstaigos. Kiekvieną ataskaitinį laikotarpį yra užskaitomas gautinas Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšos už suteiktas paslaugas ir mokėtinas darbdavio socialinio draudimo mokestis.

Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja.

Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose rodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir rodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio ataskaitose.

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS, parengtos už laikotarpį nuo 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 m. gruodžio 31 d.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Įstaigoje apskaitinių įverčių pasikeitimams įvertinti sudaromos atitinkamos komisijos, kurios yra atsakingos už tinkamą aplinkybių ir informacijos, lemiančios apskaitinį įvertinimą, taip pat poveikio nustatymą ir rodymą finansinėse ataskaitose.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtų apskaitos klaidų, padarytų praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose taisymas registruojamas praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtakos sąskaitoje, jei klaida yra esminė.

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

Jei apskaitos klaida neesminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija.

Jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
parengtos už laikotarpį nuo 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 m. gruodžio 31 d.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

P03 Nematerialusis turtas

Nematerialųjį turtą įstaigoje sudaro programinė įranga ir licencijos. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto įsigyta nebuvo. Amortizacijos per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota suma 6627,53 Eur, kuri visa įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas veiklos rezultatų ataskaitoje. Likutinė nematerialiojo turto vertė 42194,56 Eur.

Nematerialiojo turto, kuris visiškai amortizuotas, bet dar naudojamas įstaigos veikloje įsigijimo savikaina yra 31056,32 Eur.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta P3 priede (13-jo VSAFAS „Nematerialusis turtas“)

P04 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikį materialųjį turtą įstaigoje sudaro: infrastruktūros ir kiti statiniai, mašinos ir įrenginiai, transporto priemonės, baldai ir biuro įranga, kitas ilgalaikis materialusis turtas, nebaigta statyba.

Ilgalaikio materialiojo turto, kurį nuosavybės teise valdo įstaiga, nuvertėjimo požymių per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta.

2020 m. įsigyta turto:

Eil.Nr.	Ilgalaikio turto grupė	Įsigijimo vertė	Pastabos
1.1	Mašinos ir įrenginiai	2469,84	Gautas nemokamai turtas – vakuuminė atsiurbimo sistema 1355,20 ir įsigytas telefonas -1114,64
1.2	Baldai ir biuro įranga	2709,19	Nešiojamas kompiuteris
1.3	Kitas ilgalaikis turtas	9899,05	Įsigytas turtas įgyvendinant projektą Interreg Latvija-Lietuva (LLI-368)
		12984,01	Įstaigos lėšomis įsigyta: inžinerinė įeigos saugos sistema (termovizorius) ir kitas ūkinis inventorių
	Iš viso ilgalaikio materialaus turto įsigyta	28062,09	

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto apskaičiuota nusidėvėjimo suma 128410,17 Eur, kuri visa įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas veiklos rezultatų ataskaitoje.

Ilgalaikio turto inventorizacija atlikta 2020 metų gruodžio 1 dienos duomenimis. Turto trūkumų nenustatyta, nuvertėjimas nepripažintas.

Įstaiga turi visiškai amortizuoto, tačiau savo veikloje naudojamo ilgalaikio materialiojo turto. Tokio turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 871396,14

- kiti statiniai – 120969,65 Eur;
- Medicinos įranga – 180716,05 Eur;

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,

parengtos už laikotarpį nuo 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 m. gruodžio 31 d.

- Kitos mašinos ir įrenginiai – 97135,76 Eur;
- Transporto priemonės – 70562,44 Eur;
- Baldai – 36471,59 Eur;
- Kompiuterinė įranga – 91202,78 Eur;
- Kitas ilgalaikis materialus turtas – 274337,87 Eur.

Detali informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 12-jo VSAFAS „Ilgalaikis turtas“ P4 priede.

P08 Atsargos

Istaigos atsargas sudaro veikloje naudojami medikamentai ir medicinos priemonės, medžiagos, kuras patalpų šildymui, degalai ir ūkinis inventorių. Naudoti atiduotas ūkinis inventorių nurašomas į sąnaudas ir toliau apskaitomas nebalansinėse sąskaitose.

Atsargų balansinė vertė laikotarpio pradžioje

Pavadinimas	Finansavimo šaltinis		Viso:
	PSDF	Neatlygintinai gautos atsargos	
Medžiagos ir žaliavos	15898,27	563,17	16461,44
Kuras katilinei	6464,21		6464,21
Degalai	455,41		455,41
Medikamentai	25053,22	640,06	25693,28
Ūkinis inventorių	5137,8		5137,8
Viso:	53008,91	1203,23	54212,14

Per ataskaitinį laikotarpį įsigytų atsargų savikaina

Pavadinimas	Finansavimo šaltinis		Viso:
	PSDF	Neatlygintinai gautos atsargos	
Medžiagos ir žaliavos	82311,02	148,06	82459,08
Kuras katilinei	68212,10		68212,10
Degalai	9365,46		9365,46
Medikamentai	235101,23		235101,23
Ūkinis inventorių	212120,36	79541,85	291662,21
Viso:	607110,17	79689,91	686800,08

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
parengtos už laikotarpį nuo 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 m. gruodžio 31 d.

Per ataskaitinį laikotarpį sunaudotų atsargų savikaina

Pavadinimas	Finansavimo šaltinis		Viso
	PSDF	Neatlygintinai gautos atsargos	
Medžiagos ir žaliavos	79026	563,17	79589,17
Kuras katilinei	67017,29		67017,29
Degalai	9504,19		9504,19
Medikamentai	229143,18	204	229347,18
Ūkinis inventoriųs	168927,31	51591,14	220518,45
Viso:	553617,97	52358,31	605976,28

Atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje:

Pavadinimas	Finansavimo šaltinis		Viso
	PSDF	Neatlygintinai gautos atsargos	
Medžiagos ir žaliavos	19183,29	148,06	19331,35
Kuras katilinei	7659,02		7659,02
Degalai	316,68		316,68
Medikamentai	31011,27	436,06	31447,33
Ūkinis inventoriųs	48330,85	27950,71	76281,56
Viso:	106501,11	28534,83	135035,94

Atsargų inventurizacija atlikta 2020 metų gruodžio 1 dienos duomenimis. Trūkumų nenustatyta, nuvertėjimas nepripažintas.

Informacija apie atsargų balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ P8 priede.

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,

parengtos už laikotarpį nuo 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 m. gruodžio 31 d.

P09 Išankstiniai apmokėjimai

Ištaigos išankstinius apmokėjimus sudaro:

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams -1508,19 sudaro spaudos prenumerata,
- kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas – 4270,86 sudaro draudimo sąnaudos, abonentiniai mokesčiai
- darbo užmokesčio permoka – 287,15
- Išankstinių apmokėjimų pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas pagal 6-ojo VSAFAS 6 priede nustatytą formą P9

P10 Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinų sumų likutis laikotarpio pabaigai yra 1297792,06 t. sk.:

gautinos sumos už turto naudojimą 5527,28 Eur –už komunalines paslaugas.

Gautinos sumos už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas 1043888,38 Eur, t. sk.

Kauno TLK – 235803,96 Eur,

Klaipėdos TLK – 81024,31 Eur,

Panevėžio TLKJ – 272482 Eur,

Šiaulių TLK – 263575,74 Eur,

Vilniaus TLK – 190982,59 Eur,

Panevėžio policijos komisariatas - 19.78

Sukauptos gautinos sumos -248120,57 sudaro:

96505,64 – padidintas darbo užmokestis dėl COVID-19 protrūkio,

151058,76- gautinos sumos vykdant Lietuva – Latvija Interreg projektą LLI-368 iš jų ES-118014,76, VB-33044.

556,17 – iš užimtumo tarnybos už prastovas

Kitos gautinos sumos 255,83 Eur – priteistos, bet dar neapmokėtos bylinėjimosi išlaidos.

Per vienus metus gautinų sumų pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas pagal 17-ojo VSAFAS 7 priede nustatytą formą P10

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai atskaitinio laikotarpio pabaigoje:

- Įstaigos lėšos – 1139923,48

- Paramos lėšos – 560,51

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta P11 priede (17-ojo VSAFAS 8 priede nustatytą formą).

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
parengtos už laikotarpį nuo 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 m. gruodžio 31 d.

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Gautas finansavimas, išskyrus neatlygintai gautą turtą – iš viso	Gautas finansavimas, išskyrus neatlygintai gautą turtą	Neatlygintinai gautas turtas
1.	Gautas finansavimas iš VB lėšų	498454,41	64514,30
LR Sveikatos apsaugos ministerija	Gautas finansavimas apsaugos finansavimui	456000	
LR Sveikatos apsaugos ministerija	Gautas finansavimas Covid-19 pandemijos patirtoms išlaidoms kompensuoti	41481	
Užimtumo tarnyba	Gautas finansavimas darbo užmokesčiui kompensuoti	973,41	
VŠĮ Respublikinė Panevėžio ligoninė	Nemokamai gautos atsargos ir ūkinis inventorių		64514,30
2	Gautas finansavimas iš ES	539804,53	9387,09
	Vykdomas projektas Interreg Latvija-Lietuva (LLI-368)	539804,53	
VŠĮ Respublikinė Panevėžio ligoninė	Nemokamai gautos atsargos ir ūkinis inventorių		9387,90
3.	Iš kitų šaltinių kitoms	567,51	8257,56
4.1	2 proc. gyventojų pajamų mokesčio	567,51	
VŠĮ Respublikinė Panevėžio ligoninė	Nemokamai gautos atsargos ir ūkinis inventorių		142,4
VŠĮ Laisvės TV	Nemokamai gautos atsargos ir ūkinis inventorių		5628
Maltos ordino pagalbos tarnyba	Nemokamai gautos atsargos ir ūkinis inventorių		751,0
Juridiniai asmenys ne viešojo sektoriaus subjektai	Gautas ilgalaikis turtas Gautos atsargos		1114,64 621,52
	Iš viso	1038826,45	82159,75

Nuo 2019 m. įstaiga vykdė projektą Interreg Latvija- Lietuva (LLI-368). Projektą įgyvendina VŠĮ Rokiškio psichiatrijos ligoninė (pagrindinis projekto partneris) ir Daugpilio psichoneurologinė ligoninė (projekto partneris). Projekto partneriams perduota 304044,87 Eur finansavimo sumų.

Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje – 120265,59 Eur. Tai Europos Sąjungos- 87541,05, valstybės biudžeto – 2710,85 ir kitų šaltinių- 911,35 lėšomis įsigyto ilgalaikio turto nenudėvėta dalis ir nepanaudotos paramos likutis: iš ES- 3488,32, VB- 24468,06, kitų šaltinių – 578,45, gautų 2% procentų – 567,51.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pateikta P12 priede (pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“).

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS, parengtos už laikotarpį nuo 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 m. gruodžio 31 d.

P15 P17 Įsipareigojimai

Įstaigos įsipareigojimus sudaro ilgalaikiai P15 pastaba ir trumpalaikiai įsipareigojimai P17 pastaba

P15 Vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 18-ojo „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ standarto nuostatomis ir LR Sveikatos apsaugos ministerijos 2021-01-25 raštu Nr. (6.47Mr-15)10-392 „Dėl apskaitos politikos taikymo“ įstaigoje sudaryti darbuotojų išeitinių išmokų atidėjiniai darbuotojui išeinant į pensiją. Šie atidėjiniai bus perskaičiuojami kartą metuose, atsižvelgiant į darbuotojo amžių, darbuotojo vidutinį darbo užmokestį. Išeitinių išmokų atidėjiniai nediskontuoti, nes jų diskontavimas neturi jokios įtakos jų išmokėjimui.

P17 Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 717195,24 Eur t. sk:

tiekėjams mokėtinos sumos – 157088,34 Eur;

su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 163459,47 Eur iš jų 162593,13 -yra įsiskolinimas socialinio draudimo fondui;

sukauptos mokėtinos sumos – 377300,05 Eur, tai sukauptos atostoginių sąnaudos 369780,82 Eur ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 7519,23 Eur.

Mokėtini veiklos mokesčiai -tai pacientų žalos sveikatai atlyginimo mokestis.

Detalesnė informacija apie ilgalaikius atidėjinius pateikta pagal 18-ojo VSAFAS nustatytas formas priede P15. Informacija apie įstaigos trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta P17 priede (pagal 17-ojo VSAFAS 12 priedo reikalavimus).

P18 Grynasis turtas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje grynasis turtas sudarė 2088817.83 Eur, iš jų:

Dalininkų kapitalas sudaro 40166,91 Eur, sukauptas perviršis – 2048650,92 Eur.

Vienintelė įstaigos dalininkė yra Lietuvos Respublikos Sveikatos apsaugos ministerija. Dalininkų kapitalas palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu nepakito.

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,

parengtos už laikotarpį nuo 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 m. gruodžio 31 d.

Veiklos rezultatų ataskaita

P21 Pagrindinės veiklos pajamos

A.	Finansavimo pajamos	1342260,67
1.1.	Iš valstybės biudžeto	571239,69
	Iš valstybės biudžeto – ligoninės apsaugos finansavimo pajamos	456000
	Gautas finansavimas Covid-19 iš valstybės lėšų	41481
	Sunaudotos nemokamai gautos atsargos	39842,96
	Sukauptos projekto sąnaudos	32004,21
	Užimtumo tarnybos darbo užmokesčio kompensacija	1529,58
	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	381,94
1.3.	Iš ES , užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	666442,50
	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	14659,72
	Sunaudota atsargų	5546,64
	Projektas Interreg Latvija- Lietuva (LLI-368)	646236,14
1.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	104578,48
	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	208,8
	Nemokamai gauto inventoriaus pajamos	7204,53
	Panaudotų 2 proc. GPM dalis pacientų reikmėms pajamos	659,51
	DU didinimas COVID-19	96505,64

P21 Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitų pajamų per ataskaitinį laikotarpį gauta 9673691,16 Eur. Tai pajamos, uždirbtos iš TLK ir kitų pirkėjų, už sveikatos priežiūros paslaugas. Palyginus su 2019 metais, pagrindinės veiklos pajamos padidėjo 1173509,13 Eur. Padidėjimą labiausiai lėmė padidėjusios pajamos už suteiktas paslaugas Teritorinėms ligonių kasoms, padidėjus bazinei gydymo atvejo kainai ir padidėjus balo vertei.

P21 Kitos veiklos pajamos

Iš viso kitos veiklos pajamų gauta 171,60 Eur, t. sk.:

Pajamos už dokumentų kopijas ir kitas paslaugas – 149,6 Eur,

Pajamos už metalo laužą, likvidavus ilgalaikį turtą – 22. Šios pajamos, pervestos turto savininkui LR Sveikatos apsaugos ministerijai (22 Eur).

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,

parengtos už laikotarpį nuo 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 m. gruodžio 31 d.

P22 . Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga patyrė 11.002.199,92 Eur sąnaudų. Palyginus su 2019 metais sąnaudos padidėjo 2.086.244,22 Eur.

Sąnaudų pokytis per ataskaitinį laikotarpį

Sąnaudų straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis	Pokytis
Pagrindinės veiklos sąnaudos	11002199,92	8915955,7	2086244,22
Darbo užmokesčio ir soc. Draudimo	8203915,03	6896656,57	1307258,46
Nusidėvėjimo ir amortizacijos	135037,7	140907,93	-5870,23
Komunalinių paslaugų ir ryšių, t. sk.:	185861,46	185595,94	265,52
Šildymas	55585,06	53518,29	2066,77
El. energija	57348,9	61666,95	-4318,05
Vanduo	44189,43	44241,29	-51,86
Ryšiai	11126,59	11346,75	-220,16
Kitos	17611,48	14822,66	2788,82
Komandiruočių	2013,9	3804,8	-1790,9
Transporto	18330,22	22076,01	-3745,79
Kvalifikacijos kėlimo	8631,5	16367,26	-7735,76
Paprastojo remonto ir eksploatavimo iš jų:	642500,16	407653,4	234846,76
Ligoninės apsaugos sistemų remontas	110403,47	117567,36	-7163,89
Projekto LLI-368	369605,07		369605,07
Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	623,03	267,37	355,66
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	391014,88	260019,83	130995,05
Socialinių išmokų	3200	3600	-400
Kitų paslaugų, t. sk.:	1051151,45	934809,47	116341,98
Ligoninės apsaugos	345596,53	338432,64	7163,89
Ligonių maitinimo	656373,96	542702,16	113671,8
Draudimo	9820,39	12321	-2500,61
Konsultavimas kitose gydymo įstaigose	17734,28	17558,41	175,87
Kitų paslaugų	21626,29	23795,26	-2168,97
Finansavimo	304044,87	56,69	303988,18
Kitos sąnaudos	55875,72	44140,43	11735,29

Iš lentelės matyti, kad labiausiai išaugo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,

parengtos už laikotarpį nuo 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 m. gruodžio 31 d.

P22 Padidintas darbo užmokestis karantino laikotarpiu visiems darbuotojams, kurie pagal Lietuvos Respublikos Sveikatos apsaugos ministro 2020 m. balandžio 30 d. įsakymu Nr. V-1057 „Dėl asmens sveikatos priežiūros įstaigų išlaidų darbo užmokesčio padidinimui dėl COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos) kompensavimo privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšomis tvarkos aprašo patvirtinimo“

Darbo užmokesčio detalus paskirstymas pateiktas P22 priedo pastabose.

Nuo 2020 m. balandžio mėn. buvo padidintas darbo užmokestis visiems darbuotojams, nes buvo padidinta teikiamų paslaugų balo vertė.

Pinigų srautų atskaita

Tarpusavio užskaitos

Ataskaitiniu laikotarpiu tarp VŠĮ Rokiškio psichiatrijos ligoninės, Panevėžio teritorinės ligonių kasos ir Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyriaus yra atliktos tarpusavio užskaitos- užskaityta 1761580,25 Eur socialinio draudimo įmokų.

P02 Pinigų srautų atskaita

Eil. Nr.	Įplaukų pavadinimas	Suma Eur
I.	Įplaukos	9032474,76
1.1.1.	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms	498454,41
	t.sk. ligoninės apsaugos priemonių finansavimas	456000
	už COVID-19 priemonės	41481
	Užimtumo tarnybos darbo užmokesčio kompensacija	973,41
1.1.3.	Iš ES projekto lėšos	539804,53
IV.3		
1.1.4.	Iš kitų šaltinių – 2 proc. gyventojų pajamų mokesčio	567,51
1.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų	7945470,36
	t. sk. iš teritorinių ligonių kasų	7945294,57
	iš kitų pirkėjų	175,79
1.7.	Kitos įplaukos	48177,95
	t. sk. už komunalinių paslaugų sąnaudų kompensavimą	46197,54
	grąžintos bylinėjimosi išlaidos	785,71
	grąžintos tiekėjų sumos	460,45
	įvairios kitos įplaukos	734,25

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
parengtos už laikotarpį nuo 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 m. gruodžio 31 d.

Pervestos lėšos

Eil. Nr.	Lėšų gavėjas	Suma
II.1.	Į valstybės biudžetą už parduotą ilgalaikį turtą	22
II.5.	Panevėžio teritorinė ligonių kasai grąžinta permoka	46511,07
II.6.	Perduotos finansavimo sumos projekto partneriams	304044,87
	Viso pervesta:	350577,94

Poataskaitiniai įvykiai

Reikšmingų įvykių po finansinių ataskaitų sudarymo dienos įstaigoje nebuvo.

Finansinės rizikos valdymas

Įstaiga, siekdama valdyti finansinę riziką, yra patvirtinusi Finansinės rizikos valdymo taisyklės, kuriose nustatė pagrindinius principus, kuriais turi vadovautis įstaiga, siekdama užtikrinti, kad finansinės rizikos valdymo sistema ir rizikos vertinimas (valdymas) būtų tinkamai organizuotas, veiksmingas ir užtikrintų saugią ir stabilią Įstaigos veiklą.

Pagal panaudos sutartis valdomas turtas

Įstaiga turi pagal panaudos sutartis gauto turto, kurį apskaito nebalansinėse sąskaitoje. Pagal panaudos sutartis įsigijimo verte gauto turto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 10205098,58 Eur.

Turto grupė	LR Sveikatos apsaugos ministerija	Ne viešojo sektoriaus subjektai	Iš viso suma Eur
Ilgalaikis turtas, t. sk.	10173518,5		10203512,2
Negyvenamieji pastatai	7785432,91		7785432,91
Kiti statiniai	927617,37		927617,37
Medicinos įranga	14715,59	29993,70	44709,29
Kitos mašinos ir įrenginiai	49997,59		49997,59
Kitas ilgalaikis turtas	755,04		755,04
Nebaigta statyba	1395000		1395000
Trumpalaikis turtas	1586,38		1586,38
Iš viso turto:	10175104,88	29993,70	10205098,58

Panaudos sutartys su LR Sveikatos apsaugos ministerija galioja iki 2026 m. lapkričio 16 ir 2028 m. balandžio 15 d.

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
parengtos už laikotarpį nuo 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 m. gruodžio 31 d.

Gauta parama ir jos panaudojimas.

Įstaiga per ataskaitinius finansinius metus gavo paramos, kaip ji apibrėžta Lietuvos Respublikos labdaros ir paramos įstatyme už 7215,86 euro. Paramos gavimas ir panaudojimas pateiktas 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 ir 8 priede.

Gauta parama naudojama Įstaigos įstatuose numatytai sveikatos priežiūros veiklai.

Direktorius

Algimantas Liausėdas

Vyr. finansininkė

Jolanta Kulienė

Visošiņš paraksts "Valsts pārvaldes ierēdņa", 17322266, Vācmaņa g. 47, Rādīša m, Rādīša r. nov.

2020. g. GRUŅOTĀJĀ 31. D. pašvaldības uzskaites FINANSINĀJUMA ATASKAITU RĪKINĀJS
(Visos summas eiro, ja neapzīmēta citādi)

Paviršana
ID: -214740399
D/L: 202-103-12 093858

F3 Nemateriālās turtas

R.N.	Struktūra	Pēcties darbi	Programme izpilde Izdevumi	Kādas materiālās turtas	Kādas materiālās turtas		Nemateriālās projekta izdevumi	Nemateriālās projekta izdevumi	Iš viso
					Literatūra, māksla un citi	Kādas materiālās turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
17	Patērētāja investīciju summa per audzinātājus								
18	Patērētāja investīciju summa								
18.1	Patērētāja								
18.2	Patērētāja								
18.3	Patērētāja								
19	Patērētāja (+/-)								
20	Investīciju summa atsevišķo literatūras izdevumi								
21	(14+15+16+17+18+19+20)		14.340,52	91,28		27.762,76			42.104,56
22	Nemateriālās turtas būvniecības izdevumi								
23	Nemateriālās turtas būvniecības izdevumi		16.977,04	116,17		31.728,88			48.822,09

X ir jānorāda atbilstošais budžeta izpildes
* Kāda subjektu sadalījuma tūlīt maksājuma summa ir pēcties.

Viešoji įstaiga "Rokiškio psichiatrijos ligoninė", 173222266, Vytauto g. 47, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403299
D/L: 2021-03-12 09:38:58

Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, balansinė vertė:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
31.056,32	30.998,32

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Naujo nematerialiojo turto, įsigyto perduoti, balansinė vertė pagal turto grupes:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Plėtos darbai		
2	Programinė įranga ir jos licencijos		
3	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
4	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
5	Nebaigti projektai		
6	Kitas nematerialusis turtas		
7	Iš viso		

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto likutinė vertė atidavimo momentu buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto tyrimų išlaidų sumą, pripažintą ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Likutinė vertė

Viešoji įstaiga "Rokiškio psichiatrijos ligoninė", 173222266, Vytauto g. 47, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Likutinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Programinė įranga ir jos licencijos		
2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
4	Nebaigti projektai		
5	Kitas nematerialusis turtas		
6	Iš viso		

Vescoji įrašas "Rinkėlio pabrėžimo įrašas", 173222266, Vnto p. 47, Rinkėlio m., Rinkėlio c. sav.
2020 M. GRUODŽIO 31 D. pataligėlių metų RINKINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visas sumas suapvalinti iki dešimtojo kito)

Pasirūšas
ID: 214703299
DL: 2021-03-12 09:38

II Igaliaidė materialūs turas
II CALAIKO MATERIALIO TURTO BALANSINIS VERTIS PASKEITIMAS PER ATASKAITINI LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Savijavai	Žemė	Pastatai		Išlaidos kultūrai ir kitai statiniui	Noklinėjamosios kultūros vertybės	Mokymai ir prigimimai	Transporto priemonės	Kitos įmonės kultūros vertybės	Būklė ir išvada įrašas	Kitos įgaliosios materialios vertybės		Noklinėjamosios kultūros vertybės	Būklė ir išvada įrašas	Būklė
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos įgaliosios materialios vertybės	Kitos įgaliosios materialios vertybės			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokos ataskaitinio laikotarpio anksčiau				145 931,76		509 034,64	174 190,44		341 456,07	764 460,33			1 955 043,24	
2	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokos ataskaitinio laikotarpio anksčiau						2 469,84			2 709,19	27 883,06			35 254,80	
3	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokos ataskaitinio laikotarpio anksčiau						2 469,84			2 709,19	27 883,06			35 254,80	
4	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokos ataskaitinio laikotarpio anksčiau						-1 237,06			-2 313,48	-955,17			-1 698,42	
5	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokos ataskaitinio laikotarpio anksčiau						-1 237,06			-2 313,48	-955,17			-1 698,42	
6	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokos ataskaitinio laikotarpio anksčiau				145 931,76		510 267,42	174 190,44		341 821,78	806 389,22		0,00	1 978 595,62	
7	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokos ataskaitinio laikotarpio anksčiau	X			-132 757,69		-559 008,14	-92 208,93		-236 534,09	-480 018,43	X	X	-1 300 526,68	
8	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokos ataskaitinio laikotarpio anksčiau	X									X	X	X		
9	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokos ataskaitinio laikotarpio anksčiau	X			-1 664,04		-17 844,33	-13 232,35		-22 756,13	-72 913,22	X	X	-128 410,17	
10	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokos ataskaitinio laikotarpio anksčiau	X					621,50			2 312,61	948,57	X	X	3 882,68	
10.1	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokos ataskaitinio laikotarpio anksčiau	X									X	X	X		
10.2	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokos ataskaitinio laikotarpio anksčiau	X									X	X	X		
10.3	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokos ataskaitinio laikotarpio anksčiau	X									X	X	X		
11	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokos ataskaitinio laikotarpio anksčiau	X								2 312,61	948,57	X	X	3 882,68	
12	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokos ataskaitinio laikotarpio anksčiau	X									X	X	X		
13	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokos ataskaitinio laikotarpio anksčiau	X			-134 421,13		-376 230,97	-103 441,28		-256 977,61	-551 983,18	X	X	-1 425 054,17	
14	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokos ataskaitinio laikotarpio anksčiau	X									X	X			
15	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokos ataskaitinio laikotarpio anksčiau	X									X	X			
16	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokos ataskaitinio laikotarpio anksčiau	X									X	X			
17	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokos ataskaitinio laikotarpio anksčiau	X									X	X			
18	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokos ataskaitinio laikotarpio anksčiau	X									X	X			
18.1	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokos ataskaitinio laikotarpio anksčiau	X									X	X			
18.2	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokos ataskaitinio laikotarpio anksčiau	X									X	X			
18.3	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokos ataskaitinio laikotarpio anksčiau	X									X	X			
19	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokos ataskaitinio laikotarpio anksčiau	X									X	X			
20	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokos ataskaitinio laikotarpio anksčiau	X									X	X			
21	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokos ataskaitinio laikotarpio anksčiau	X	X	X	X		X	X		X	X		X	X	
22	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokos ataskaitinio laikotarpio anksčiau	X									X	X			
23	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokos ataskaitinio laikotarpio anksčiau	X	X	X	X		X	X		X	X		X	X	
24	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokos ataskaitinio laikotarpio anksčiau	X	X	X	X		X	X		X	X		X	X	
25	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokos ataskaitinio laikotarpio anksčiau	X	X	X	X		X	X		X	X		X	X	

X pasyreset ataskaitinio laikotarpio
* kitų subjektų sukauptas turas nusidėjęs arba nuvertėjęs suma iki nulio.

Viešoji įstaiga "Rokiškio psichiatrijos ligoninė", 173222266, Vytauto g. 47, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403299
D/L: 2021-03-12 09:38:58

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
871.396,14	665.310,48

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Dalis žemės ir pastatų įprastinėje veikloje yra nenaudojami ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti. Tokio turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Viešoji įstaiga "Rokiškio psichiatrijos ligoninė", 173222266, Vytauto g. 47, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.
2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403299
D/L: 2021-03-12 09:38:58

P8 Atsargos
ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Bil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir kitas inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialus ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		54.212,14						54.212,14
2	Išpyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		686.800,08						686.800,08
2.1	Išpyta turto įsigijimo savikaina		607.110,17						607.110,17
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		79.689,91						79.689,91
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-605.976,21						-605.976,21
3.1	Pardota								
3.2	Perleista (paskirstyta)		-605.976,21						-605.976,21
3.3	Snaudta veikloje								
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)		135.035,94						135.035,94
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sumažėjimo 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), sumažėtų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Pardota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Snaudta veikloje								
11.4	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+12+13)		135.035,94						135.035,94
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)								
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		54.212,14						54.212,14

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašio tekste.

Viešoji įstaiga "Rokiškio psichiatrijos ligoninė", 173222266, Vytauto g. 47, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403299
D/L: 2021-03-12 09:38:58

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	6.066,20	7.321,68
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1.508,19	1.911,02
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	287,15	263,79
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	4.270,86	5.146,87
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	6.066,20	7.321,68

Viešojo įstaiga "Rokiškio psichiatrijos ligoninė", 173222266, Vytauto g. 47, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinina
ID: -2147403299
D/L: 2021-03-12 09:38:58

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Bil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikama, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	1.297.792,06	1.174.051,18		1.053.209,92
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, turta, paslaugas	1.049.415,66	1.043.945,37		1.040.344,43
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	56,99	56,99		9.607,67
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes				
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas				
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turą	1.049.358,67	1.043.888,38		1.030.736,76
1.3.5	Kitos				
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turą, baudos ir kitos netesybės	255,83			
1.5	Skaipamos gautinos sumos	130.105,81	130.105,81		11.823,95
1.5.1	Iš biudžeto	33.600,17	33.600,17		1.039,79
1.5.2	Kitos	96.505,64	96.505,64		10.784,16
1.6	Kitos gautinos sumos	118.014,76			1.041,54
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	1.297.792,06	1.174.051,18		1.053.209,92
					1.031.836,20
					8

Viešoji įstaiga "Rokiškio psichiatrijos ligoninė", 173222266, Vytauto g. 47, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403299
D/L: 2021-03-12 09:38:58

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

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)	1.140.483,95		1.113.612,81	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	1.140.483,95		1.113.612,81	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
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)	1.140.483,95		1.113.612,81	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Vešioji įstaiga "Rokiškio psichiatrinio ligoninė", 17322266, Vytauto g. 47, Rokiškio m. Rokiškio r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pašarinė
ID: -2147403299
DL: 2021-03-12 09:38:58

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTIJĄ IR ŪKIO ŪČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų biūro ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų biūro ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), šaltinio neatlyginamąjį gautų turtą	Finansavimo sumų pergruozavimas*	Neatlyginamų gautų turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų suradėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų suradėjimas dėl finansavimo savo veiklei	Finansavimo sumų suradėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (gautų) paskaidinimas	Kiti pajūčiai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	15 valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užskaito valstybėje tarpvalstybių organizacijų)	2 889,51	498 454,41	0,00	64 514,30			-538 679,31					27 178,91
1.1	Nepiniguojam turtu įgyti	2 889,51		-41 481,00	64 514,30			-41 705,90					27 178,91
1.2	Kitoms šaltiniams komerciniai		498 454,41	-41 481,00				-456 973,41					0,00
2	16 savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užskaito valstybėje tarpvalstybių organizacijų)												
2.1	Nepiniguojam turtu įgyti												
2.2	Kitoms šaltiniams komerciniai												
3	18 Europos Sąjungos, užskaito valstybėje tarpvalstybių organizacijų finansavimo sumų dalis, kuri gauti iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų 15 įrengiamas (finansuoti)	101 048,95	539 894,53		9 387,89			-255 167,03	-304 044,87				91 029,37
3.1	Nepiniguojam turtu įgyti	101 048,95			9 387,89			-19 407,37					91 029,37
3.2	Kitoms šaltiniams komerciniai		539 894,53					-235 759,66	-304 044,87				0,00
4	19 kitų šaltinių	1 305,08	567,51		8 257,56			-8 072,84					2 067,31
4.1	Nepiniguojam turtu įgyti	645,57			8 257,56			-7 413,33					1 489,80
4.2	Kitoms šaltiniams komerciniai	659,51	567,51					-659,51					567,51
5	16 viso finansavimo sumų	105 243,44	1 038 356,45	0,00	82 159,75			-801 919,18	-304 044,87				120 266,59

* Šioje skiltyje nurodomas finansavimo sumų pergruozavimas: pradžioje ataskaitinio laikotarpio biudžeto suradimas, valdymo kurio jada pinigų, išskaito, surašijimas su finansavimo sumomis, finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Viešoji įstaiga "Rokiškio psichiatrijos ligoninė", 173222266, Vytauto g. 47, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403299
D/L: 2021-03-12 09:38:58

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalių gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		2.889,51	2.889,51		27.178,91	27.178,91
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
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)		101.048,85	101.048,85		91.029,37	91.029,37
4	Iš kitų šaltinių		1.305,08	1.305,08		2.057,31	2.057,31
5	Iš viso		105.243,44	105.243,44		120.265,59	120.265,59

Viešojo įstaiga "Rokiškio psichiatrijos ligoninė", 173222266, Vytauto g. 47, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.
2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403299
DL: 2021-03-12 09:38:58

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams							
2	Žalos atlyginimas							
3	Aplinkos tvarkymas							
4	Turto likvidavimas							
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas							
6	Garantijų įsipareigojimai							
7	Baudos							
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamąjį turtą bei LR religinių bendrijų teises į šilumai nekilnojamąjį turtą atkūrimą							
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palikanoms arba jų daliai padengti							
10	Sutaupoms atkurti							
11	Kita*		248.839,54					248.839,54
12	Iš viso atidėjinių		248.839,54					248.839,54

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga "Rokiškio psichiatrijos ligoninė", 173222266, Vytauto g. 47, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2020 M GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403299
D/L: 2021-03-12 09:38:58

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Išsigijimo 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	248.839,54	248.839,54
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	248.839,54	248.839,54

Viešoji įstaiga "Rokiškio psichiatrijos ligoninė", 173222266, Vytauto g. 47, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147403299
 D/L: 2021-03-12 09:38:58

P17 Trumpalaikės mokėtinų sumos

INFORMACIJA APIE KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarptautinio viešojo sektoriaus subjektams	Tarptautinio viešojo sektoriaus subjektams ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarptautinio viešojo sektoriaus subjektams	Tarptautinio viešojo sektoriaus subjektams 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	163,459,47	162,593,13		305,568,48	165,370,87	
3	Tiekėjams mokėtinų sumos	157,088,34	288,06		120,742,08	1,467,42	
4	Sukauptos mokėtinų sumos	377,300,05			325,224,24		
4.1	Sukauptos finansavimo panaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių panaudos	377,300,05			325,224,24		
4.3	Kitos sukauptos panaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinų sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	19,347,38	19,347,38		0,64	0,64	
5.1	Mokėtinų veiklos mokesčiai	19,347,38	19,347,38				
5.2	Gauti iš ankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinų sumos				0,64	0,64	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	717,195,24	182,228,57		751,535,44	166,838,93	

Viešoji įstaiga "Rokiškio psichiatrijos ligoninė", 173222266, Vytauto g. 47, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403299
D/L: 2021-03-12 09:38:58

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

El. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	9.673.691,16	8.500.182,03
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**	9.673.691,16	8.500.182,03
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		-3,00
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	9.673.691,16	8.500.179,03

* 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.

Viešoji įstaiga "Rokiškio psichiatrijos ligoninė", 173222266, Vytauto g. 47, Rokiškio m., Rokiškio r. sav

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403299
D/L: 2021-03-12 09:38:58

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

El. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	171,60	4.375,52
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	171,60	4.375,52
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-22,00	
3	Kitos veiklos sąnaudos		-74,06
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		-74,06
4	Kitos veiklos rezultatas	149,60	4.301,46

* 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.

Višioji įstaiga "Rokiškio psichiatrijos ligoninė", 173222266, Vytauto g. 47, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.
2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403299
D/L: 2021-03-12 09:3

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IRS SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis					Priešs ataskaitinį laikotarpį						
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					
			Pareiginė alga	Priedai, priemonos, premijos	Darbuotojų išlaidų kompensavimai	Išmokos diplomantams ir jų šeimų nariams		Kita	Pareiginė alga	Priedai, priemonos, premijos	Darbuotojų išlaidų kompensavimai	Išmokos diplomantams ir jų šeimų nariams	Kita
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2	Tiesėjai												
3	Valstybės tarnautojai												
3.1	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kariai												
5	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	438	-4.117.268,53	-2.665.071,25			-1.290.275,25	429	-3.904.659,38	-2.002.808,82			-867.942,97
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	2,0	-34.081,69	-16.395,95			-26.803,76	2,0	-44.636,79	-23.402,68			-7.818,19
5.2	kiti darbuotojai	436,0	-4.083.186,84	-2.648.675,30			-1.263.471,49	427,0	-3.860.022,59	-1.979.406,14			-860.124,78
6	Kiti	4,0	-78.403,26	-15.056,06			-37.890,68	13,0	-81.958,58	-28.632,17			-10.654,65
7	Iš viso:	442	-4.195.671,79	-2.680.127,31			-1.328.115,93	442	-3.986.617,96	-2.031.440,99			-878.597,62
8	Iš įt. socialinio draudimo sąnaudos	X	-84.090,07	-53.715,38			-26.619,49	X	-67.883,04	-34.590,82			-14.553,67

Vešioji įstaiga "Rokiškio pašalinioji ligoninė", 17322266, Vytauto g. 47, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.
2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė
ID: -2147403299
D/L: 2021-01-12 09:38:58

22 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Segmentai				B viso
		Beveiklos veiklos paslaugos	Cyryba	Vešioji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinio ūkis	Sveikatos apsauga	Puikis, kultūra ir rekreacija	Sveikatos	Socialinė apsauga	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos apsaugos							-11 002 199,92				-11 002 199,92
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-8 203 915,03				-8 203 915,03
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-135 037,70				-135 037,70
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-185 861,46				-185 861,46
1.4	Komunalinių paslaugų							-2 013,90				-2 013,90
1.5	Transporto							-18 330,22				-18 330,22
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							-8 631,50				-8 631,50
1.7	Papildomo remonto ir eksploatavimo							-642 500,16				-642 500,16
1.8	Nuovirtėjimo ir nuoraičių atlygis							-623,03				-623,03
1.9	Suaukštinimo ir pardavimų atlygis savivaldei							-391 014,88				-391 014,88
1.10	Socialinių išmokų							-3 200,00				-3 200,00
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo							-304 044,87				-304 044,87
1.13	Kiti paslaugų							-1 051 151,45				-1 051 151,45
1.14	Kios							-55 875,72				-55 875,72
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų ištaisyimo pajai											
3	Pagrindinės veiklos pajų įrašai											
3.1	Išmokos							-8 626 963,55				-8 626 963,55
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-6 295 704,25				-6 295 704,25
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-197 701,64				-197 701,64
3.1.3	Komunalinių paslaugų							-2 013,90				-2 013,90
3.1.4	Transporto							-17 565,65				-17 565,65
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							-8 631,50				-8 631,50
3.1.6	Papildomo remonto ir eksploatavimo							-504 672,59				-504 672,59
3.1.7	Atlygų įrašai							-380 149,26				-380 149,26
3.1.8	Socialinių išmokų							-3 200,00				-3 200,00
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kiti paslaugų įrašai							-1 199 646,15				-1 199 646,15
3.1.11	Savivaldei padidėjimas											
3.1.12	Kios išmokos							-17 678,61				-17 678,61

Viešoji įstaiga "Raidėlio psichiatrinis ligoninė", 17322266, Vytauto g. 47, Raidėlio m., Radvilaičių r. sav.
2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Pasirašė
ID: 314748399
DL: 2021-03-12 09:38:38

PRĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Segmentai			B viso	
		Beveikties valstybės pajamos	Cyklus	Viešoji tvarka ir viešumo apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinės ūkio	Sveikatos apsauga	Puikis, kultūra ir rekreacija	Socialinė apsauga		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos:							-8 915 955,70				-8 915 955,70
1.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-6 896 056,57				-6 896 056,57
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos							-140 507,93				-140 507,93
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-185 595,94				-185 595,94
1.4	Komandiruočių							-3 894,80				-3 894,80
1.5	Transporto							-22 076,01				-22 076,01
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							-16 367,26				-16 367,26
1.7	Papildomo remonto ir eksploatavimo							-407 653,40				-407 653,40
1.8	Nusidėjimo ir nuosavybės namų							-267,37				-267,37
1.9	Sunkumų ir padidintų atsargų savijautas							-260 019,83				-260 019,83
1.10	Socialinių išmokų							-3 600,00				-3 600,00
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo							-56,69				-56,69
1.13	Kėjų paslaugų							-934 899,47				-934 899,47
1.14	Kito							-44 140,43				-44 140,43
2	Aplinkos politikos kėlimo ir cėminių apskaitos išmokų iš viso įskaitant											
3	Pagrindinės veiklos pajamų grėkai											
3.1	Įmokos							-7 150 545,19				-7 150 545,19
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-5 210 886,29				-5 210 886,29
3.1.2	Komandinių paslaugų ir ryšių							-190 043,43				-190 043,43
3.1.3	Komandiruočių							-3 894,80				-3 894,80
3.1.4	Transporto							-22 076,04				-22 076,04
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							-16 367,26				-16 367,26
3.1.6	Papildomo remonto ir eksploatavimo							-447 409,78				-447 409,78
3.1.7	Atsargų įsigijimo							-252 063,37				-252 063,37
3.1.8	Socialinių išmokų							-3 600,00				-3 600,00
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kėjų paslaugų įsigijimo							-929 707,81				-929 707,81
3.1.11	Sunkumų pajamų											
3.1.12	Kito išmokų							-74 399,41				-74 399,41

(Informacijos apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą forma)

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	P pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys			6648,35			6648,35
1.1.	Maltos ordinas			751			751
1.2.	VŠĮ Laisvės TV			5628			5628
1.3.	UAB Deimena			269,35			269,35
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3.	Fiziniai asmenys*	X					
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	567,51	X	X	X	567,51
5.	Anonimiškai	X					
6.	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7.	Iš viso	X	567,51	6648,35			7215,86

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

· nekilnojamasis turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;

· kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta metinė to turto nusidėvėjimo suma;

· ūkinis inventorių, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

(papildyta 8 priedu - LR FM 2020 12 02 įsakymo Nr. 1K-398 redakcija, įsigaliojo nuo 2020 12 04.
Nuostatos taikomos finansinių ataskaitų rinkiniams, rengiamiems už 2020 metus ir vėlesnius ataskaitinius laikotarpius
bei konsoliduotiesiems finansinių ataskaitų rinkiniams, rengiamiems už 2021 metus ir vėlesnius ataskaitinius laikotarpius)

(Informacijos apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį forma)

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektorius subjektams	Perduota ne viešojo sektorius subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Pinigais	659,51	567,51		659,51			567,51
2.	Turtu, išskyrus pinigus	640,06	6648,35		6852,35			436,06
3.	Paslaugomis							
4.	Turto panauda							
5.	Iš viso	1299,57	7215,86		7511,86			1003,57

* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.