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 2023 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 2023 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 Įstaigos pagal Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV 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 TASESV 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 apsvarstyti, 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 pakankamų 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 sisijęs 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.

- Įvertinome 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

LIETUVOS RESPUBLIKA UAB „RG verslas" ANYKŠČIAI

2024 m. kovo 08 d.
Anykščiai
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000071
UAB „RG verslas“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001298

Viešoji įstaiga „Rokiškio psichiatrijos ligoninė“

2023 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus

173222266, Vytauto g. 47, Rokiškis

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

Viešoji įstaiga "Rokiškio psichiatrijos ligoninė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-02-27 Nr. 1

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		8.159.815,11	539.366,04
I.	Nematerialusis turtas	P03	22.643,39	28.958,75
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		6.733,43	9.067,43
I.3	Kitas nematerialusis turtas		15.909,96	19.891,32
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	8.137.171,72	510.407,29
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		6.987.306,91	
II.3	Infrastruktūros statiniai		105.784,50	
II.4	Kiti statiniai		564.563,97	11.985,99
II.5	Mašinos ir įrenginiai		164.827,75	171.350,91
II.6	Transporto priemonės		70.607,96	47.249,04
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		244.080,63	279.821,35
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		2.241.552,34	2.327.762,02
I.	Atsargos	P08	219.058,44	187.255,36
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		219.058,44	187.255,36
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	12.234,07	14.355,98
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	1.037.690,90	982.205,58
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		1.037.690,90	982.205,58
III.5	Sukauptos gautinos sumos			

III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	972.568,93	1.143.945,10
	IŠ VISO TURTO:		10.401.367,45	2.867.128,06
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**	P12	7.724.264,52	94.948,19
I.	Iš valstybės biudžeto		6.477.864,88	25.842,72
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		988.184,66	67.997,34
IV.	Iš kitų šaltinių		258.214,98	1.108,13
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		851.161,13	959.205,01
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	851.161,13	959.205,01
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		170.158,56	174.484,77
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		156.642,22	175.094,96
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		496.470,15	581.937,22
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		27.890,20	27.688,06
F.	**GRYNASIS TURTAS**		1.825.941,80	1.812.974,86
I.	Dalininkų kapitalas		40.166,91	40.166,91
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1.785.774,89	1.772.807,95
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		12.966,94	32.326,94
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.772.807,95	1.740.481,01
G.	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		10.401.367,45	2.867.128,06

Direktorius — (parašas) — Algimantas Liausėdas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgaliotas administracijos vadovo pareigų pavadinimas) — (parašas) — (vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė — (parašas) — Jolanta Kulienė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas) — (parašas) — (vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga "Rokiškio psichiatrijos ligoninė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

173222266, Vytauto g. 47, -Rokiškis

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-02-27 Nr. 2

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		12.420.325,20	11.593.984,75
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P20	877.740,13	853.570,13
I.1.	Iš valstybės biudžeto		816.607,32	800.315,12
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		50.337,74	52.976,61
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		10.795,07	278,40
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	11.542.585,07	10.740.414,62
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		11.542.585,07	10.740.414,62
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**		12.419.711,42	11.561.790,84
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		9.368.062,28	8.998.310,19
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		234.959,80	110.895,29
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		440.236,26	379.201,37
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1.561,00	285,00
V.	TRANSPORTO		32.917,58	27.190,97
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		20.748,88	13.646,65
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOTAVIMO		308.673,52	405.328,92
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		1.137,55	2.711,10
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		403.392,96	375.368,46
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		3.200,00	3.600,00
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			21.370,84
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1.574.605,36	1.183.289,81
XIV.	KITOS		30.216,23	40.592,24
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		613,78	32.193,91
D.	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		8.325,38	133,03
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		9.488,78	133,03
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		1.163,40	
E.	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI**		4.027,78	
F.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G.	**PELNO MOKESTIS**			
H.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		12.966,94	32.326,94
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		12.966,94	32.326,94
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius — Algimantas Liausėdas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė — Jolanta Kulienė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

ID: -2147369823
D/L: --

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-02-27 Nr. 3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

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
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**-80.109,36**	**0,00**	**-80.109,36**	**320.071,79**	**0,00**	**320.071,79**
I	Įplaukos		10.252.421,49	1.177,08	10.253.598,57	9.726.765,75	886,61	9.727.652,36
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		738.169,86	0,00	738.169,86	983.222,25	0,00	983.222,25
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		738.008,43	0,00	738.008,43	823.490,13	0,00	823.490,13
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų					159.120,93	0,00	159.120,93
I.1.4	Iš kitų šaltinių		161,43	0,00	161,43	611,19	0,00	611,19
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		9.509.516,15	1.177,08	9.510.693,23	8.743.543,50	886,61	8.744.430,11
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos palūkanos		4.027,78	0,00	4.027,78			
I.7	Kitos įplaukos		707,70	0,00	707,70			
II	Pervestos lėšos							
II.1	Į valstybės biudžetą							
II.2	Į savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Į kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-10.332.530,85	-1.177,08	-10.333.707,93	-9.406.693,96	-886,61	-9.407.580,57
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-7.398.656,91	0,00	-7.398.656,91	-6.947.055,07	0,00	-6.947.055,07
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-557.366,75	-1.177,08	-558.543,83	-429.911,66	-886,61	-430.798,27
III.3	Komandiruočių		-1.561,00	0,00	-1.561,00	-285,00	0,00	-285,00
III.4	Transporto		-34.424,69	0,00	-34.424,69	-28.029,68	0,00	-28.029,68
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-22.662,80	0,00	-22.662,80	-19.820,65	0,00	-19.820,65
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-355.949,96	0,00	-355.949,96	-362.063,64	0,00	-362.063,64
III.7	Atsargų įsigijimo		-377.490,83	0,00	-377.490,83	-377.744,58	0,00	-377.744,58
III.8	Socialinių išmokų		-3.200,00	0,00	-3.200,00	-3.600,00	0,00	-3.600,00
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-1.581.217,91	0,00	-1.581.217,91	-1.188.387,02	0,00	-1.188.387,02
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos					-49.796,66	0,00	-49.796,66

(tęsinys kitame puslapyje)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	**INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**-91.266,81**	**0,00**	**-91.266,81**	**-50.771,77**	**0,00**	**-50.771,77**
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-91.266,81	0,00	-91.266,81	-50.771,77	0.00	-50.771,77
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	**FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**							
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	**VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI**							
I	**Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)**		**-171.376,17**	**0,00**	**-171.376,17**	**269.300,02**	**0,00**	**269.300,02**
II	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**1.143.945,10**		**1.143.945,10**	**874.645,08**		**874.645,08**
III	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**		**972.568,93**		**972.568,93**	**1.143.945,10**		**1.143.945,10**

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) (vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) (vardas ir pavardė)

ID: -2147369823
D/L: --

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-02-27 Nr. 4
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		40.166,91				1.740.481,01	1.780.647,92	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		32.326,94	32.326,94	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		40.166,91				1.772.807,95	1.812.974,86	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		12.966,94	12.966,94	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		40.166,91				1.785.774,89	1.825.941,80	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus) (parašas) (vardas ir pavardė)

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
parengtos už laikotarpį nuo 2023 m. sausio 1 d. iki 2023 m. gruodžio 31 d.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I.BENDROJI DALIS

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.

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.

Įstaiga neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų.

Įstaiga neturi filialų ar panašių struktūrinių vienetų.

Įstaiga paslaugas teikia pagal sutartis, sudarytas su Panevėžio teritorinėmis ligonių kasomis. Paslaugų bazines kainas nustato LR Sveikatos apsaugos ministerija.

Finansinės ataskaitos apima laikotarpį nuo 2023-01-01 iki 2023-12-31. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos duomenis.

Įstaiga yra finansuojama iš privalomojo sveikatos draudimo fondo

Nauja įstaigos įstatų redakcija patvirtinta Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2022 m. vasario 22 d. įsakymu Nr. V-374., įregistruota 2022 m. rugpjūčio 22 d. juridinių asmenų registre.

Vidutinis darbuotojų skaičius per 2023 - 449 m. 2022 – 436.

Gydytų ligonių skaičius 2023 m. – 404, 2022 m - 393

Lovadienių skaičius – 147643, 2022 m. lovadienių skaičius - 143601

II.APSKAITOS POLITIKA

Nuo 2010 m. sausio 1 d. Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma ir 2023 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.

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 apskaitoje registruojamos dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą principai.

Visos operacijos apskaitoje registruojamos eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Toliau pateikiama įstaigoje taikoma apskaitos politika, apimanti atskirus finansinių ataskaitų elementus arba straipsnius, ūkines operacijas 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 apskaitai taikant kaupimo principą bei taikant vienodus apskaitos metodus panašiems sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis. Rengiant šį ataskaitų rinkinį reikšminga suma buvo laikoma tokia suma, kuri viršija 0,1 proc. įstaigos turto.

Ilgalaikis nematerialus turtas

Nematerialusis turtas apskaitomas 13-u 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.

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. Nematerialiojo turto

12

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.

Įstaigos taikomi ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos ekonominiai normatyvai nuo mažiausio iki didžiausio (metais)

Nematerialiojo turto grupės	Amortizacijos normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Amortizacijos normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
Programinė įranga ir jos licencijos	1	9
Patentai, autorių ir kitos teisės	5	9
Kitas nematerialusis turtas	9	9

Nustatyta ilgalaikio nematerialiojo turto likvidacinė vertė yra 0 Eur.

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“.

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

Minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė yra 500 eurų. Likvidacinė vertė 0,00 ct

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus Direktoriaus 2022 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. 62 „Dėl ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko nustatymo“

Įstaigos taikomi ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo ekonominiai normatyvai

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
NEMATERIALUSIS TURTAS		
1.	Programinė įranga ir neterminuotosios licencijos	**3**
2.	Patentai, išradimai, licencijos, kitos teisės, įsigytos neterminuotam laikotarpiui	**3**

3.	Kitas nematerialusis turtas	**3–10**
MATERIALUSIS TURTAS		
4.	**Pastatai**	
4.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos – 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetoninės; perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai), monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	**100**
4.2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	**75**
4.3.	Tašytų rąstų pastatai	**40**
4.4.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	**15**
5.	**Infrastruktūros ir kiti statiniai**	
5.1.	Infrastruktūros, melioracijos ir kiti statiniai	
5.1.1.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmeniniai	**60**
5.1.2.	Metaliniai	**35**
5.1.3.	Mediniai	**15**
5.2.	Melioracijos statiniai	**69**
5.3.	Kiti statiniai	**15**
6.	**Mašinos ir įrenginiai**	
6.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	
6.1.1.	Buitinė technika *(siurbliai, lygintuvai, skalbyklės, džiovyklės, indaplovės, siuvimo mašinos ir kt.)*	**5–24**
6.1.2.	Maisto gamybai bei jo pateikimui reikalingos mašinos ir įranga (šaldytuvai, šaldikliai (išskyrus skirtus medicinos priemonėms saugoti), elektrinės ir kt. maisto svarstyklės, viryklės, krosnys, virimo katilai, autoklavai, gartraukiai, daržovių, mėsos bei kitų produktų apdirbimo mašinos ir įrenginiai, mikrobangų krosnelės, kavos aparatai, maisto šilumos palaikymo įranga, spec. vežimėliai maistui transportuoti, virtuvės techniniai baldai – stelažai, darbo stalai ir kt. įranga bei spec. baldai, skirti maisto gamybai ir maisto gamybos įrangos saugojimui).	**5–10**
6.1.3.	Darbo mašinos ir įrengimai (metalo apdirbimo staklės, medžio apdirbimo staklės ir kt.)	**5–24**
6.1.4.	Kitos mašinos ir įrenginiai (kondicionieriai, generatoriai ir kt.)	**5–24**
6.2.	Ginkluotė, ginklai ir karinė technika	**39**

6.3.	Medicinos įranga	**7-15**
6.4.	Apsaugos įranga (vaizdo stebėjimo kameros, signalizacijos, priešgaisrinės apsaugos ir pan. įranga, apsauginės žaliuzės ir kt. apsaugos įranga)	**5–7**
6.5.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	**3**
6.6.	Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	**14**
6.7.	Kitos mašinos ir įrenginiai	**24**
7.	**Transporto priemonės**	
7.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	**9**
7.2.	Specialieji automobiliai	**6**
7.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	**6**
7.4.	Kitos transporto priemonės	**14**
8.	**Baldai ir biuro įranga**	
8.1.	**Baldai**	
8.1.1.	Minkšti baldai	**7–9**
8.1.2.	Elektronika valdomi baldai	**5–7**
8.1.3.	Ergonominiai baldai	**5–7**
8.1.4.	Biuro baldai	**8–10**
8.1.5.	Virtuvės, valgomojo baldai	**8–10**
8.1.6.	Metaliniai baldai (seifai, spintos, stelažai ir kt.)	**10–12**
8.1.7.	Kiti baldai	**9–17**
8.2.	**Kompiuteriai ir jų įranga**	
8.2.1.	Stacionarūs kompiuteriai, monitoriai	**5**
8.2.2.	Nešiojamieji kompiuteriai, planšetės ir kt.	**3**
8.2.3.	Kita kompiuterinė įranga (serveriai, darbo stotys, tarnybinės stotys ir kt.)	**5**
8.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	**5**
8.4.	Kita biuro įranga (įrišimo įrenginiai, fakso aparatai, projektoriai, dokumentų naikinimo įrenginiai, televizoriai (skirti prezentacijoms, susirinkimams, posėdžiams, pasitarimams) ir kt.)	**7–9**
9.	**Kitas ilgalaikis materialusis turtas**	
9.1.	Scenos meno priemonės	**14**

9.2.	Muzikos instrumentai	**49**
9.3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	**5–30**

Įstaigos taikomi ilgalaikio turto amortizacijos ekonominiai normatyvai nuo mažiausio iki didžiausio (metais)

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	**2**	**3**
Pastatai	15	100
Infrastruktūros statiniai	35	35
Kiti statiniai	15	15
Mašinos ir įrenginiai	3	10
Transporto priemonės	6	9
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	4	11

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 verte 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 apimties, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

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 inventorius.

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.

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 inventorius. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus vertinė ir kiekinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose. 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 turas 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.

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.

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, 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

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.

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.

Faktiškai patirtos sąnaudos registruojamos apskaitoje pagal gautus pirminius apskaitos dokumentus, kurie patvirtina sąnaudų susidarymą.

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 kauptina 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.

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 draudžiamojo įvykio 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 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.

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.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

P03 Nematerialusis turtas

Ilgalaikio nematerialiojo turto, kurį nuosavybės teise valdo Įstaiga, nuvertėjimo požymių per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta, nuvertėjimo ar nuvertėjimo atstatymo operacijų apskaitoje nebuvo.

Įstaiga neturi nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas yra neribotas.

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

P04 -01 Ilgalaikis materialusis turtas

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

Pakeitus viešojo sektoriaus subjektų privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaitas patikslintos ilgalaikio materialiojo turto sąskaitos statiniams apskaityti, išskiriant į atskiras sąskaitas infrastruktūros statiniams ir kitiems statiniams.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, įstaiga neturi.

2023 m. įsigyta turto iš PSDF lėšų už 88823,22, iš jų 35630 - Automobilis Ford Tourneo Custom, 18131,85 - nenutrūkstamo maitinimo šaltinis

Valstybės turto patikėjimo 2023 m. gegužės 29 d. sutartimi Nr. TPS-33 įstaigai patikėjimo teise perduota turto, kurio likutinė vertė yra 7 768 886,60. Perduota turto įsigyto iš valstybės biudžeto - 6 530 621,05, ES – 970 525,06 ir kitų finansavimo šaltinių – 267 740,49

Ilgalaikio turto inventorizacija atlikta 2023 metų lapkričio 1 dienos duomenimis. Turto trūkumų nenustatyta, nuvertėjimas nepripažintas.

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

P08 Atsargos

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

Atsargų inventorizacija atlikta 2023 metų lapkričio 1 dienos duomenimis. Trūkumų nenustatyta, nuvertėjimas nepripažintas.

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

P09 Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už paslaugas -8599,71

kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro draudimo sąnaudos 2024 metams- 2523,13,

permoka įstaigos darbuotojams – 1111,23.

Informacija apie išankstinius mokėjimus pateikta priede P9 Išankstiniai mokėjimai.

P10 Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinų sumų likutis laikotarpio pabaigai yra 1 037 690,90 Eur, t.sk:

- gautinos sumos iš pirkėjų 9305,32 Eur –už komunalines paslaugas;
- gautinos sumos už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas 1 028 385,58 Eur, t. sk.:

  Panevėžio TLK – 1 028 372,28 Eur,

  Panevėžio policijos komisariatas – 13,3 Eur.

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikta priede P10 Gautinos sumos.

P11 Pinigai ir jų ekvivalentai

Įstaiga pinigus laiko dviejuose bankuose.

Grynųjų pinigų įstaiga nenaudoja, kasos neturi.

Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus pateikta priede P11.

P12 Finansavimo sumos ir informacija apie gautą bei panaudotą paramą.

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

Valstybės turto patikėjimo 2023 m. gegužės 29 d. sutartimi Nr. TPS-33 įstaigai patikėjimo teise perduota turto, kurio likutinė vertė yra 7 768 886,60. Perduota turto įsigyto iš valstybės biudžeto - 6 530 621,05, ES – 970 525,06 ir kitų finansavimo šaltinių – 267 740,49

P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos

Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 851 161,13 Eur, iš jų atostoginių kaupiniai – 496 470,15 Eur.

Įsipareigojimų inventorizacija atlikta 2023 metų gruodžio 31 dienos duomenimis.

Kai kurių mokėtinų sumų detalesnė informacija pateikiama prieduose (P17) (pagal 17-ojo VSAFAS).

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

P20 Finansavimo pajamos

Eil. Nr	Pavadinimas	Paskirtis lėšų	Suma , Eur	Nemokamai gautos atsargos
I	**Iš valstybės biudžeto**	**816 607,32, iš jų**	**815 975,32**	**632**
1.1	LR Sveikatos apsaugos ministerija	Specialaus stebėjimo sveikatos priežiūros skyriuose gydomų pacientų apsaugos ir priežiūros programa	730000	
1.2	LR Sveikatos apsaugos ministerija	Darbo užmokesčio kompensavimas rezidentams	8008,43	
1.4	projekto neįgaliųjų (teismo psichiatrijos pacientų) profesinės reabilitacijos plėtra Lietuvoje		135,92	
1.5	projekto LLI-368 -psichikos sutrikimų turinčių asmenų socialinės integracijos priemonių kūrimas ir praktinis taikymas, pasienio regione, pasitelkiant Rokiškio ir Daugpilio psichiatrinių ligoninių patirtį		148,46	
1.6	projekto LLI-171 -socialinių paslaugų plėtra Rokiškio ir Daugpilio psichiatrijos ligoninėse“		58,81	

1.7	IT nusidėvėjimas pagal paramą		27,89	
1.8	Patikėjimo teise gauto IT nusidėvėjimas		77 595,81	
1.9	Nacionalinė visuomenės sveikatos priežiūros laboratorija	antigeno testai		632
II	**Iš Europos Sąjungos ir tarptautinių organizacijų, iš jų:**	**50 337,74, iš jų:**	**47 673,84**	**2 663,9**
2.1	projekto neįgaliųjų (teismo psichiatrijos pacientų) profesinės reabilitacijos plėtra Lietuvoje		1 048	
2.2	projekto LLI-368 -psichikos sutrikimų turinčių asmenų socialinės integracijos priemonių kūrimas ir praktinis taikymas, pasienio regione, pasitelkiant Rokiškio ir Daugpilio psichiatrinių ligoninių patirtį		1 682,83	
2.3	projekto LLB-2-217 -psichikos negalią turinčių asmenų sveikatos priežiūros paslaugų plėtra ir gerinimas pasienio regionuose		10 502,62	
2.4	projekto LLI-171 -socialinių paslaugų plėtra rokiškio ir daugpilio psichiatrijos ligoninėse“		668,71	
2.5	IT nusidėvėjimas pagal paramą		122,59	
2.6	Patikėjimo teise valdomo turto nusidėvėjimas		33 649,09	
2.7	Viešoji įstaiga Respublikinė Panevėžio ligoninė	apsaugos priemonės		2663,9
III	**Iš kitų finansavimo šaltinių, iš jų**	**10 795,07 iš jų:**	**10 356,59**	**438,48**
3.1	Juridiniai asmenys (ilgalaikis turtas ir atsargos)		279,01	438,48
3.2	Patikėjimo teise valdomo turto nusidėvėjimas		10 030,28	
3.3	Kitos išlaidos		47,30	
	Iš viso panaudota finansavimo sumų	***877 740,13 iš jų:***	***874 005,75***	***3 734,38***

P21 Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Eil. Nr.	Straipsnis	2023 m.	2022 m.	Pokytis
1.2	***Pagrindinės veiklos kitos pajamos, iš jų:***	***11 542 585,07***	***10 740 414,62***	***802 170,45***
1.2.1	už asmens sveikatos priežiūros paslaugas	11 542 410,6	10 739 628,81	802 781,79
1.2.2.	už mokamos asmens sveikatos priežiūros paslaugas	174,47	785,81	-611,34

Palyginus su 2022 metais, pagrindinės veiklos kitos pajamos padidėjo 802 170,45 Eur.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

P22. Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas

75,43 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Pinigų srautų ataskaita

Tarpusavio užskaitos

Atlikta užskaita tarp įstaigos, Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyriaus ir Panevėžio teritorinės ligonių kasos įskaitant darbuotojams priskaičiuotas ir išskaičiuotas socialinio draudimo įmokas 2 076 305,96 Eur .

P02. Pinigų srautų ataskaita

Eil. Nr.	Įplaukų pavadinimas	Suma Eur
I.	**Įplaukos**	**10 253 598,57**
1.1.1.	**Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms, iš jų:**	**738 008,43**
	ligoninės apsaugos priemonių finansavimas	730 000,00
	Rezidentams	8 008,43
1.1.2.	**Iš kitų šaltinių , iš jų:**	**161,43**
	1,2 proc. gyventojų pajamų mokesčio	161,43
1.2.	**Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų**	**9 510 693,23**
	t. sk. iš teritorinių ligonių kasų	9 413 225,71
	iš kitų pirkėjų	174,47
	už komunalinių paslaugų sąnaudų kompensavimą	87 344,19
	Patalpų nuoma	7 661,59
	įvairios kitos įplaukos	2 287,27
1.3	**Palūkanos už indėlį**	**4 027,78**
1.4	**Kitos įplaukos**	**707,70**

Poataskaitiniai įvykiai

Reikšmingų įvykių, kurie reikalautų finansinių ataskaitų koregavimo po jų sudarymo dienos, įstaigoje nebuvo.

Neapibrėžtieji įvykiai

Informacijos apie teisminių procesų eigą įstaigoje nėra.

Neatsižvelgiant į 24-ojo VSAFAS reikalavimus, siekiant suvienodinti sveikatos priežiūros įstaigų apskaitos politiką, vertinant įsipareigojimus, LR Sveikatos apsaugos ministerija (toliau ministerija) nurodė vadovautis Ministerijos Įsipareigojimų apskaitos politika, patvirtinta 2021 m. sausio 5 d. Įsipareigojimų apskaitos politikos 34 punkte nurodoma, kad išeitinių išmokų atidėjinys darbuotojų išeitinėms išmokoms pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jo suma yra reikšminga. Atidėjinio suma laikoma reikšminga, jei sudaro daugiau kaip 5 procentus praeitų metų visų įstaigos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų. 2023 metų gruodžio 31 d. suskaičiuota atidėjinio suma darbuotojų išeitinėms išmokoms butų 296 059,98 eurai, tačiau suma neviršija 5 proc. nuo praeitų metų visų įstaigos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų (sudaro tik 3,3 proc), todėl apskaitoje nėra registruojamas.

Pagal panaudos sutartis valdomas turtas

Įstaiga turi pagal panaudos sutartis gauto turto, kurį apskaito nebalansinėse sąskaitoje. Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 139 174,88 eur. iš jų:

136 000 -žemės sklypas (Nacionalinė žemės tarnyba prie Aplinkos ministerijos), sutartis galioja iki 2097-11-10 d.

1586,38 – trumpalaikis turtas (LR Sveikatos apsaugos ministerija)

374,50 – trumpalaikis turtas (Nacionalinė visuomenės sveikatos priežiūros laboratorija), sutartis galioja iki 2025-01-31

1214 – medicininė įranga (ne viešojo sektoriaus subjektai).

Direktorius Algimantas Liausėdas

Vyr. finansininkė Jolanta Kulienė

ID: -2147369823
D/L: --

P3 Nematerialusis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		52.106,77	195,00		35.695,00				87.996,77
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį			-58,00						-58,00
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto			-58,00						-58,00
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		52.106,77	137,00		35.695,00				87.938,77
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		32.813,32							32.813,32
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-43.039,34	-134,20	X	-15.864,48	X	X		-59.038,02
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-2.334,00	-15,24	X	-3.966,12	X	X		-6.315,36
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X		58,00	X		X	X		58,00
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X		58,00	X		X	X		58,00
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-45.373,34	-91,44	X	-19.830,60	X	X		-65.295,38
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarp									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

ID: -2147369823
D/L: --

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.1	parduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		6.733,43	45,56		15.864,40				22.643,39
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		9.067,43	60,80		19.830,52				28.958,75
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X	X	X	X	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	X	

Pastabos:
1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestižas" pildomas tik konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose.

ID: -2147369823
D/L: --

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			150.106,26	581.319,01	172.143,12	1.197.778,72		2.101.347,11
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)	9.247.036,26	116.004,00	1.132.507,76	81.998,28	35.630,00	33.332,53		10.646.508,83
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				20.615,73	35.630,00	32.577,49		88.823,22
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina	9.247.036,26	116.004,00	1.132.507,76	61.382,55		755,04		10.557.685,61
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				-5.625,55		-5.189,46		-10.815,01
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto				-5.625,55		-5.189,46		-10.815,01
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	9.247.036,26	116.004,00	1.282.614,02	657.691,74	207.773,12	1.225.921,79		12.737.040,93
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina	52.652,35		218.052,60	328.804,87	79.515,12	482.515,24		1.161.540,18
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje			-138.120,27	-409.968,10	-124.894,08	-917.957,37	X	-1.590.939,82
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	-2.180.800,78	-8.286,05	-537.574,59	-61.382,55		-755,04	X	-2.788.799,01
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-78.928,57	-1.933,45	-42.355,19	-26.142,94	-12.271,08	-68.176,61	X	-229.807,84
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)				4.629,60		5.047,86	X	9.677,46
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto				4.629,60		5.047,86	X	9.677,46
11	Pergrupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-2.259.729,35	-10.219,50	-718.050,05	-492.863,99	-137.165,16	-981.841,16	X	-4.599.869,21
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	6.987.306,91	105.784,50	564.563,97	164.827,75	70.607,96	244.080,63		8.137.171,72
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikinai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)			11.985,99	171.350,91	47.249,04	279.821,35		510.407,29
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

ID: -2147369823
D/L: --

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

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

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

ID: -2147369823
D/L: --

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		187.255,36						187.255,36
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		694.117,41						694.117,41
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		694.117,41						694.117,41
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-662.314,33						-662.314,33
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-662.314,33						-662.314,33
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		219.058,44						219.058,44
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		219.058,44						219.058,44
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		187.255,36						187.255,36

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

ID: -2147369823
D/L: --

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	12.234,07	14.355,98
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	8.599,71	10.928,04
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	1.111,23	
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	2.523,13	3.427,94
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	12.234,07	14.355,98

ID: -2147369823
D/L: --

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	1.037.690,90	1.028.436,14		982.205,58	975.512,30	
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, turtą, paslaugas	1.030.181,50	1.028.385,58		975.506,65	975.506,65	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	1.795,92					
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1.028.385,58	1.028.385,58		975.506,65	975.506,65	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	7.509,40	50,56		6.698,93	5,65	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	1.037.690,90	1.028.436,14		982.205,58	975.512,30	

ID: -2147369823
D/L: --

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 įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	972.568,93		1.143.945,10	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	972.568,93		1.143.945,10	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	**Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)**	**972.568,93**		**1.143.945,10**	
5	**Iš jų išteklių fondų lėšos**				

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**	**25.842,72**	**738.008,43**		**6.530.621,05**			**-816.607,32**
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	25.842,72			6.530.621,05			-78.598,89
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		738.008,43					-738.008,43
2	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**							
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
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)**	**67.997,34**			**970.525,06**			**-50.337,74**
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	67.997,34			970.525,06			-50.337,74
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
4	**Iš kitų šaltinių**	**1.108,13**	**161,43**	**0,00**	**267.740,49**			**-10.795,07**
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	496,94		296,09	267.740,49			-10.747,77
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	611,19	161,43	-296,09				-47,30
5	**Iš viso finansavimo sumų**	**94.948,19**	**738.169,86**	**0,00**	**7.768.886,60**			**-877.740,13**

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

ID: -2147369823
D/L: --

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**					**6.477.864,88**
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					6.477.864,88
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
2	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**					
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
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)**					**988.184,66**
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					988.184,66
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
4	**Iš kitų šaltinių**					**258.214,98**
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					257.785,75
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					429,23
5	**Iš viso finansavimo sumų**					**7.724.264,52**

ID: -2147369823
D/L: --

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

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 dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		25.842,72	25.842,72		6.477.864,88	6.477.864,88
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)		67.997,34	67.997,34		988.184,66	988.184,66
4	Iš kitų šaltinių		1.108,13	1.108,13		258.214,98	258.214,98
5	**Iš viso**		**94.948,19**	**94.948,19**		**7.724.264,52**	**7.724.264,52**

ID: -2147369823
D/L: --

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.*	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys						
1.1	Viešojo sektoriaus subjektai						
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai						
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3	Fiziniai asmenys*	X					
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	161,43	X	X	X	161,43
5	Anonimiškai	X					
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7	Iš viso	X	161,43				161,43

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Fizinių 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 inventorius, 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.

ID: -2147369823
D/L: --

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Pinigais	563,89	161,43		-296,09				429,23
2	Turtu, išskyrus pinigus								
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	**Iš viso**	**563,89**	**161,43**		**-296,09**				**429,23**

* 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.

ID: -2147369823
D/L: --

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	**Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos**	**11.542.585,07**	**10.740.414,62**
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**	11.542.423,90	10.740.414,62
1.4	Kitos	161,17	
2	**Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos**		
3	**Pagrindinės veiklos kitos pajamos**	**11.542.585,07**	**10.740.414,62**

* 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.

ID: -2147369823
D/L: --

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 *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	**Kitos veiklos pajamos**	**9.488,78**	**133,03**
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	9.457,51	
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	31,27	133,03
1.6	Kitos		
2	**Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos**		
3	**Kitos veiklos sąnaudos**	**-1.163,40**	
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-1.163,40	
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	**Kitos veiklos rezultatas**	**8.325,38**	**133,03**

* 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.

ID: -2147369823
D/L: --

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita		Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	**Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai**												
2	**Teisėjai**												
3	**Valstybės tarnautojai**												
3.1	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	**Kariai**												
5.	**Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis**	**445**	**-8.888.332,55**	**-353.176,50**			**-34.917,08**	**431**	**-8.143.143,26**	**-569.689,66**			**-200.105,67**
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	3,0	-185.297,17	-13.401,43			-35.945,70	3,0	-174.105,50	-14.211,90			-46.956,68
5.2	kiti darbuotojai	442,0	-8.703.035,38	-339.775,07			1.028,62	428,0	-7.969.037,76	-555.477,76			-153.148,99
6	**Kiti**	**4,0**	**-81.805,04**				**-9.831,11**	**5,0**	**-77.976,43**	**-984,12**			**-6.411,05**
7	**Iš viso:**	**449**	**-8.970.137,59**	**-353.176,50**			**-44.748,19**	**436**	**-8.221.119,69**	**-570.673,78**			**-206.516,72**
8	**Iš jų socialinio draudimo sąnaudos**	**X**	**-157.137,06**	**-6.142,50**			**1.460,07**	**X**	**-170.154,84**	**-11.744,41**			**-3.780,48**

ID: -2147369823
D/L: --

P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	159.971,23	156.642,22		175.094,96	175.094,96	
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	170.158,56	3.215,89		174.484,77	1.221,07	
4	Sukauptos mokėtinos sumos	496.470,15			581.937,22		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	496.470,15			581.937,22		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	24.561,19	24.561,19		27.688,06	23.187,97	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai	24.561,19	24.561,19		23.187,97	23.187,97	
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinos sumos				4.500,09		
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	851.161,13	184.419,30		959.205,01	199.504,00	

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369823
D/L: 2024-02-28 10:36:21

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							-12.419.711,42				-12.419.711,42
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-9.368.062,28				-9.368.062,28
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-234.959,80				-234.959,80
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-440.236,26				-440.236,26
1.4	Komandiruočių							-1.561,00				-1.561,00
1.5	Transporto							-32.917,58				-32.917,58
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							-20.748,88				-20.748,88
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-308.673,52				-308.673,52
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							-1.137,55				-1.137,55
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-403.392,96				-403.392,96
1.10	Socialinių išmokų							-3.200,00				-3.200,00
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo							-1.574.605,36				-1.574.605,36
1.13	Kitų paslaugų							-30.216,23				-30.216,23
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							-10.333.707,93				-10.333.707,93
3.1	Išmokos							-7.398.656,91				-7.398.656,91
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-558.543,83				-558.543,83
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-1.561,00				-1.561,00
3.1.3	Komandiruočių							-34.424,69				-34.424,69
3.1.4	Transporto							-22.662,80				-22.662,80
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							-355.949,96				-355.949,96
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-377.490,83				-377.490,83
3.1.7	Atsargų įsigijimo							-3.200,00				-3.200,00
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos							-1.581.217,91				-1.581.217,91
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

44

Patvirtinta
ID: -2147369823
D/L: 2024-02-28 10:36:21

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							-11.561.790,84				-11.561.790,84
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-8.998.310,19				-8.998.310,19
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-110.895,29				-110.895,29
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-379.201,37				-379.201,37
1.4	Komandiruočių							-285,00				-285,00
1.5	Transporto							-27.190,97				-27.190,97
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							-13.646,65				-13.646,65
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-405.328,92				-405.328,92
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							-2.711,10				-2.711,10
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-375.368,46				-375.368,46
1.10	Socialinių išmokų							-3.600,00				-3.600,00
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo							-21.370,84				-21.370,84
1.13	Kitų paslaugų							-1.183.289,81				-1.183.289,81
1.14	Kitos							-40.592,24				-40.592,24
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos							-9.407.580,57				-9.407.580,57
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-6.947.055,07				-6.947.055,07
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-430.798,27				-430.798,27
3.1.3	Komandiruočių							-285,00				-285,00
3.1.4	Transporto							-28.029,68				-28.029,68
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							-19.820,65				-19.820,65
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-362.063,64				-362.063,64
3.1.7	Atsargų įsigijimo							-377.744,58				-377.744,58
3.1.8	Socialinių išmokų							-3.600,00				-3.600,00
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							-1.188.387,02				-1.188.387,02
3.1.11	Sumoketos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos							-49.796,66				-49.796,66