

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
parengtos už laikotarpį nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. gruodžio 31 d.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Straipsnio pavadinimas	Bendrieji duomenys apie įstaigą												
Įstaigos pavadinimas:	<i>VŠĮ Rokiškio psichiatrijos ligoninė (toliau – įstaiga)</i>												
Įstaigos kodas:	173222266												
Buveinės adresas:	<i>Vytauto g. Nr. 47 LT-42100 Rokiškis</i>												
Įstaigos steigėjas:	<i>LR Sveikatos apsaugos ministerija</i>												
Viešojo sektoriaus subjektų grupė, kuriai priklauso viešojo sektoriaus subjektas	<i>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 rinkinių.</i>												
Informacija, duomenys apie veiklą (funkcijas):	<i>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 atliliki priverčiamąsias medicininio pobūdžio priemones specializuotame skyriuje. Kitos veiklos įstaiga nevykdo. Pagrindiniai veiklos rodikliai</i>												
	<table border="1"><thead><tr><th>Rodiklis</th><th>Mato vnt.</th><th>2021m.</th><th>2020m.</th></tr></thead><tbody><tr><td>Gydytų ligonių skaičius</td><td>Asm.</td><td>369</td><td>383</td></tr><tr><td>Lovadienų skaičius</td><td>Vnt.</td><td>134716</td><td>140262</td></tr></tbody></table>	Rodiklis	Mato vnt.	2021m.	2020m.	Gydytų ligonių skaičius	Asm.	369	383	Lovadienų skaičius	Vnt.	134716	140262
Rodiklis	Mato vnt.	2021m.	2020m.										
Gydytų ligonių skaičius	Asm.	369	383										
Lovadienų skaičius	Vnt.	134716	140262										
Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus	<i>Įstaiga neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų.</i>												
Filialų ar panašių struktūrinių vienetų (jei viešojo sektoriaus subjektas jų turi) buveinių	<i>Įstaiga neturi filialų ar panašių struktūrinių vienetų.</i>												

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
parengtos už laikotarpį nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. gruodžio 31 d.

adresai ir pagrindinė veikla	
Vidutinis darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį	<i>Vidutinis darbuotojų skaičius per 2021 m. buvo 443 darbuotojų.</i>
Informacija apie svarbias sąlygas, kuriomis veikia viešojo sektoriaus subjektas ir kurios gali paveikti tolesnę viešojo sektoriaus subjekto veiklą	<i>Istaiga paslaugas teikia pagal sutartis, sudarytas su Panevėžio, teritorinėmis ligonių kasomis. Paslaugų bazines kainas nustato LR Sveikatos apsaugos ministerija.</i> <i>Istaiga yra finansuojama iš privalomojo sveikatos draudimo fondo.</i>
Finansinių metų pradžios ir pabaigos datos	<i>Finansinės ataskaitos apima laikotarpį nuo 2021-01-01 iki 2021-12-31.</i> <i>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 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. gruodžio 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

Nuo 2010 m. sausio 1 d. įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma ir 2021 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 viešujų 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 garantuočia, 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 tēstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą principai.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtujų euro dalij (dviejų skaitmenų po kablelio).

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami *įstaigos* sąskaitų plono 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 ūkinė operacijų ir įvykių apskaitai taikant kaupimo principą bei taikant vienodus apskaitos metodus panašiemis 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 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 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 registrojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, padarytos po pirkto 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 atlirkas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registrojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingos 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 naudingos tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu pagal konkrečius nematerialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus įstaigos vadovo ir suderintus su kontroluojančiu 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 naudingos tarnavimo laikas, metais
NEMATERIALUSIS TURTAS		
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 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 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 taisykles – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registrojamas 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 registrojamas įsigijimo savikaina, iškaitant pridėtinės vertės mokesčių pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus, kaip nurodyta įstaigos patvirtintoje apskaitos politikoje.

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialujį turą apskaitoje registrojami 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 nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingą 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 TURTAS	

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
parengtos už laikotarpį nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 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
11.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
11.3.	Ūkinis inventorius ir kiti reikmenys	6
11.5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

Nustatyta ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė yra 0,29 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 pripažištami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingos tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingos tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingujų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimties, arba nepailgina jo naudingos tarnavimo laiko, jie nepripažištami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažištama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
parengtos už laikotarpį nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 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 grynaja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Atsargos – tai trumpalaikis turtas , kurį įstaiga sunaudoja pajamoms uždirbtį 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.

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

Išduotos iš sandėlio atsargos laikomos sunaudotomis, kai surašomas jų sunaudiojimą patvirtinantis dokumentas – sunaudotų atsargų nurašymo aktas. Statybinės, remonto medžiagos, kuras patalpų šildymui, medikamentai nurašomi į sąnaudas materialiai atsakingam asmeniui pateikus „Materialinių vertybų 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. Atrinkus susidėvėjusį ir nebentinkamą naudoti ūkinį inventorių, skalbinius jie pateikiami nurašyti. Sprendimą dėl daiktų nurašymo priima nuolatinė komisija.

Jei atsargos nebuvvo 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 pripažistamas tik tada, kai įstaiga gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Pinigai ir kitas finansinis turas, numatytas gauti pagal planuojamus sandorius, gautus garantinius ir laidavimo raštus, turtu nepripažystami,

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
parengtos už laikotarpį nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. gruodžio 31 d.

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 rodomas 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 sektorius 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 sektorius subjekto įstatuose (nuostatuose) nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atliliki bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir viešojo sektorius subjekto gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas viešojo sektorius 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 atlygi 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 sektorius subjektams. Perduotos finansavimo sumos nelaikomos panaudotomis ir nepripažįstamos finansavimo pajamomis.

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
parengtos už laikotarpį nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. gruodžio 31 d.

Įstaiga kitų viešojo sektoriaus subjektų iš savo uždirbtų pajamų nefinansuoja, todėl finansavimo sąnaudos nesusidaro. Vykdyma 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

Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriamas:

- 1.1. tiekėjams mokėtinis sumos;
- 1.2. su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;
- 1.3. sukauptos mokėtinis 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 uždirbamios 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 teigiamą įtaka, gautos baudos ir delspinigiai.

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
parengtos už laikotarpį nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. gruodžio 31 d.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažistamos, 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 registrojamos pagrindinės veiklos kitų pajamų sąskaitose.

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Pajamos registrojamos apskaitoje ir rodomas finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamas 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 pripažistamos 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 tikru pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažistamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo padarytos.

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

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

Atostoginių kaupiniai darbuotojams už nepanaudotas kasmetines atostogas įstaigos apskaitoje registrojama kiekvienų metų paskutinę dieną, t.y. gruodžio 31 d. Nuo sukauptos mokėtinės 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 pripažystomi 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.

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,

parengtos už laikotarpį nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. gruodžio 31 d.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registrojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registrojant 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.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui

Po ataskaitinių įvykių, 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 ataskaitinių įvykių 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 ataskaitinių įvykių“ nuostatomis. Istaiga gali nepripažinti neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto, tačiau neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas turi būti registrojami 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).

Istaiga vykdo užskaitas tarp Panevėžio teritorinės ligonių kasos, Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyriaus ir Istaigos. Kiekvieną ataskaitinį laikotarpį yra užskaitomas gautinas Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšos už suteiktas paslaugas ir mokėtinis darbdavio socialinio draudimo mokesčis

Apskaitos politikos keitimas

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

Istaiga 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.

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,

parengtos už laikotarpį nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. gruodžio 31 d.

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 ūkiniamis įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registrojamas 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 registrojamas 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 registrojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaudinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaudinga informacija.

Jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registrojamas 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 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. gruodžio 31 d.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

P03 Nematerialusis turtas

Nematerialujį turtą įstaigoje sudaro programinė įranga ir licencijos. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto įsigytą nebuvo. Amortizacijos per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota suma 6617,92 Eur, kuri visa įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas veiklos rezultatų ataskaitoje. Likutinė nematerialiojo turto vertė 35576,64 Eur.

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

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta P3 priede (13-jo VSAFAS „Nematerialusis turtas 1 priedas)

P04 Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

2021 m. įsigytą turto:

Eil.Nr.	Ilgalaikio turto grupė	Įsigijimo vertė	Pastabos
1	Kitų statinių įsigijimo savikaina	4174,50	Stiklinis paviljonas
2.	Medicinos įrangos įsigijimas	68175,03	Iš jų: Rentgeno aparato skaitmeninė įranga -59000,0
3	Baldai įsigijimo savikaina	4902,78	
4	Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina	12695,32	Įsigytas 13 kompiuterių.
5	Kitas ilgalaikis turtas	24611,63	Iš jų: fasadinės žaliuzės 21143,03
	Iš viso ilgalaikio materialaus turto įsigytą	114559,26	

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto apskaičiuota nusidėvėjimo suma 99454,73 Eur, kuri visa įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas veiklos rezultatų ataskaitoje.

Ilgalaikio turto inventorizacija atlikta 2021 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 879671,78 :

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
parengtos už laikotarpį nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. gruodžio 31 d.

- Kiti statiniai – 120969,65 Eur;
- Medicinos įranga – 175450,03 Eur;
- Kitos mašinos ir įrenginiai – 96764,99 Eur;
- Transporto priemonės – 70562,44 Eur;
- Baldai – 47019,36 Eur;
- Kompiuterinė įranga – 93849,63 Eur;
- Kitas ilgalaikis materialius turtas – 275055,68 Eur.

Detali informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta priede P4 (12-jo VSAFAS „Ilgalaikis turtas“ 1 priede).

P08 Atsargos

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

Atsargų pavadinimas	2021 įsigyta atsargų			2021 m. sunaudota atsargų		
	PSDF	nemokamai gautas turtas	Iš viso atsargų	PSDF	nemokamai gautas turtas	Iš viso atsargų
Medikamentai	106721,99	21847,72	128569,71	107303,30	21479,41	128782,71
Med. Priemonės	121569,62	26052,75	147622,37	68286,74	17694,98	85981,72
Inventorius	78218,38	683,8	78902,18	76387,23	1821,6	78208,83
Tirpalai	16494,35		16494,35	20100,94		20100,94
Tvarsliaava	3211,72		3211,72	2137,25		2137,25
Patalpų priežiūrai	34408,98		34408,98	35297,54		35297,54
Remontui skirtos pr.	52678,57		52678,57	55569,35		55569,35
Informacinės prekės	7898,48	856,81	8755,29	10024,14	856,81	10880,95
Apranga ir skalbimas	45652,12		45652,12	45289,56		45289,56
Kitos medžiagos	16589,23		16589,23	16890,36		16890,36
Transportui kurias	9639,33		9639,33	9667,46		9667,46
Šildymui kurias	71070,83		71070,83	68149,29		68149,29
	564153,60	49441,08	613594,68	515103,16	41852,80	556955,96

Atsargų inventorizacija atlikta 2021 metų gruodžio 1 dienos duomenimis. Trūkumų nenustatyta, nuvertėjimas nepripažintas.

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
parengtos už laikotarpį nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. gruodžio 31 d.

Informacija apie atsargų balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta priede P8 (8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede).

P09 Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už paslaugas -1539,56 - spaudos prenumeratos, kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro draudimo sąnaudos 2022 metams, darbo užmokesčio permoka - 160,77 . Informacija apie išankstinius mokėjimus pateikta priede P9 Išankstiniai mokėjimai.

P10 Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinų sumų likutis laikotarpio pabaigai yra 1028702,28 Eur, t.sk:

- gautinos sumos už turto naudojimą 3990,25 Eur – sumos pirkėjų už komunalines paslaugas;
- gautinos sumos už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas 816112,40 Eur, t. sk.:

Panevėžio TLK – 816092,00 Eur,

Panevėžio policijos komisariatas – 20,40 Eur.

- darbo užmokesčio kompensavimas – 57540,87
- sukauptos gautinos sumos 151058,76- gautinos vykdant Lietuva – Latvija Interreg projektą LLI-368 iš jų ES-118014,76, VB-33044.

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

P12 Finansavimo sumos, gautos ir panaudotos paramos ataskaita.

Eil. Nr	Pavadinimas	Gautų lėšų paskirtis	Suma	Nemokamai gautos atsargos
I	Iš valstybės biudžeto		490530,31	39440,61
1.1	LR Sveikatos apsaugos ministerija	Specialaus stebėjimo sveikatos priežiūros skyriuose gydomų pacientų apsaugos ir priežiūros programa	456000	
1.2	LR Sveikatos apsaugos ministerija	Darbo užmokesčio kompensavimas dėl COVID-19	32538,38	
1.3	Užimtumo tarnyba	Subsidijos darbo užmokesčiui už darbuotojus, kuriems LR Darbo kodekso 47 str. Paskelbta prastova	1991,93	
1.4	Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija	knygos		384,9

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
parengtos už laikotarpį nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. gruodžio 31 d.

1.5	Nacionalinė visuomenės sveikatos priežiūros laboratorija	antigeno testai		3662,07
1.6	VĮ Rokiškio pirminės asmens sveikatos priežiūros centras	vakcinacijai skirtos priemonės		5300,11
1.7	Viešoji įstaiga Respublikinė Panevėžio ligoninė	apsaugos priemonės		15543,53
1.8	Sveikatos apsaugos m. Ekstremalių sveikatai situacijų centras	apsaugos priemonės		14530
1.9	Užkrečiamų ligų ir AIDS centras	apsaugos priemonės		20
II	Iš Europos Sąjungos ir tarptautinių organizacijų, iš jų:			8825,75
2.1	VĮ Rokiškio pirminės asmens sveikatos priežiūros centras	vakcinacijai skirtos priemonės		589,12
2.2	Viešoji įstaiga Respublikinė Panevėžio ligoninė	apsaugos priemonės		8236,63
III	Iš kitų finansavimo šaltinių, iš jų		168231,94	1174,72
3.1	Viešoji įstaiga Respublikinė Panevėžio ligoninė	apsaugos priemonės		19,01
3.2	Panevėžio TLK	Darbo užmokesčio kompensavimas dėl COVID-19	167654,65	
3.3	Fiziniai asmenys 1,2 proc. parama		577,29	
3.4	Juridiniai asmenys (trumpalaikis turtas)			1086,71
3.5	Vilniaus pilii valstybinio kultūrinio rezervato direkcija	atvirukai		69
	Iš viso gauta finansavimo sumų		658762,25	49441,08

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinių, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pateikta 4 ir 5 prieduose (P12) (pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“).

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 753993,34 Eur, t. sk:

- tiekėjams mokėtinės sumos – 112924,96 Eur;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 140031,07 Eur yra įsiskolinimas socialinio draudimo fondui;
- sukauptos mokėtinės sumos – 481870,75 Eur yra sukauptos atostoginių sąnaudos 471887,42 Eur ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 9983,33 Eur.
- mokėtini veiklos mokesčiai -tai pacientų žalos sveikatai atlyginimo mokesčis – 19166,56

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
parengtos už laikotarpį nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. gruodžio 31 d.

Įsipareigojimų inventorizacija atlikta 2021 metų gruodžio 1 dienos duomenimis.

Kai kurių mokėtinų sumų detalesnė informacija pateikiama 11, 12 prieduose (P17) (pagal 17-ojo VSAFAS).

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Finansavimo pajamos

Eil. Nr	Pavadinimas	Paskirtis lėšų	Suma	Nemokamai gautos atsargos
I	Iš valstybės biudžeto		490592,96	34236,26
1.1	LR Sveikatos apsaugos ministerija	Specialaus stebėjimo sveikatos priežiūros skyriuose gydomų pacientų apsaugos ir priežiūros programa	456000	
1.2	LR Sveikatos apsaugos ministerija	Darbo užmokesčio kompensavimas dėl COVID-19	32538,38	
1.3	Užimtumo tarnyba	Subsidijos darbo užmokesčiui už darbuotojus, kuriems LR Darbo kodekso 47 str. Paskelbta prastova	1435,76	
1.4	projekto neigaliujų (teismo psichiatrijos pacientų) profesinės reabilitacijos plėtra Lietuvoje		374,7	
1.5	projekto LLI-368 -psichikos sutrikimų turinčių asmenų socialinės integracijos priemonių kūrimas ir praktinis taikymas, pasienio regione, pasitelkiant Rokiškio ir Daugpilio psichiatriinių ligoninių patirtį		148,52	
1.6	projekto LLI-171 -socialinių paslaugų plėtra rokiškio ir daugpilio psichiatrijos ligoninėse“		73,34	
1.7	IT nusidėvėjimas pagal paramą		22,26	
1.8	Vilniaus piliių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija		384,9	
1.9	Nacionalinė visuomenės sveikatos priežiūros laboratorija	antigeno testai	2857,7	
1.10	VĮ Rokiškio pirminės asmens sveikatos priežiūros centras	vakcinacijai skirtos priemonės	19410,12	
1.11	Viešoji įstaiga Respublikinė Panevėžio ligoninė	apsaugos priemonės	11583,54	
II	Iš Europos Sąjungos ir tarptautinių organizacijų, iš jų:		15119,38	4867,96
2.1	projekto neigaliujų (teismo psichiatrijos pacientų) profesinės reabilitacijos plėtra Lietuvoje		1731,23	

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
parengtos už laikotarpį nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. gruodžio 31 d.

2.2	projekto LLI-368 -psichikos sutrikimų turinčių asmenų socialinės integracijos priemonių kūrimas ir praktinis taikymas, pasienio regione, pasitelkiant Rokiškio ir Daugpilio psichiatriinių ligoninių patirtį		1682,82	
2.3	projekto LLB-2-217 -psichikos negalių turinčių asmenų sveikatos priežiūros paslaugų plėtra ir gerinimas pasienio regionuose		10750,42	
2.4	projekto LLI-171 -socialinių paslaugų plėtra rokiškio ir daugpilio psichiatrijos ligoninėse“		826,99	
2.5	IT nusidėvėjimas pagal paramą		127,92	
2.6	Viešoji įstaiga Respublikinė Panevėžio ligoninė	apsaugos priemonės		4278,84
2.7	VĮ Rokiškio pirminės asmens sveikatos priežiūros centras	vakcinacijai skirtos priemonės		589,12
III	Iš kitų finansavimo šaltinių, iš jų		72572,21	1610,78
3.1	Viešoji įstaiga Respublikinė Panevėžio ligoninė	apsaugos priemonės		455,07
3.2	Panevėžio TLK	Darbo užmokesčio kompensavimas dėl COVID-19	71149,01	
3.3	Fiziniai asmenys 1,2 proc.		1144,8	
3.4	Juridiniai asmenys (trumpalaikis turtas)			1086,71
3.5	Juridiniai asmenys (ilgalaikis turtas)		278,4	
3.6	Vilniaus pilių valstybinio kultūrinio rezervato direkcija			69
	Iš viso panaudota finansavimo sumų		578284,55	40715

P21 Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Eil. Nr.	Straipsnis	2021 m.	2020 m.	Pokytis
1.2	Pagrindinės veiklos kitos pajamos, iš jų:	9583224,08	9673691,16	-90467,08
1.2.1	už asmenų sveikatos priežiūros paslaugas	9583111,32	9673691,16	-90579,84
1.2.2.	už mokamas asmenų sveikatos priežiūros paslaugas	112,76		112,76

Palyginus su 2020 metais, pagrindinės veiklos kitos pajamos sumažėjo 90467,08 Eur.

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
parengtos už laikotarpį nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. gruodžio 31 d.

P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Sąnaudų pokytis per ataskaitinį laikotarpį

Sąnaudų palyginimas 2021 m. su 2020 m.

Eil. Nr	Sąnaudų straipsniai	2021 m.	%	2020 m.	%	Pokytis
	Iš viso pagrindinės veiklos sąnaudų, iš jų:	10759289,61	100	11002199,92	100,00	-242910,31
1	Darbo užmokesčis	8475004,90	78,77	8039490,09	73,07	435514,81
2	Socialinio draudimo sąnaudos	178928,15	1,66	164424,94	1,49	14503,21
3	Nusidėvėjimas ir amortizacija	106072,65	0,99	135037,70	1,23	-28965,05
4	Komunalinės paslaugos ir ryšiai	192349,15	1,79	185861,46	1,69	6487,69
	Šildymas	56488,93		55585,06		
	EE	58417,86		57348,9		
	Vanduo	52639,25		44189,43		
	Ryšiai	8819,71		11126,59		
	Kitos	15983,4		17611,48		
5	Komandiruotės	147,37	0,00	2013,9	0,02	-1866,53
6	Transportas	22769,46	0,21	18330,22	0,17	4439,24
7	Kvalifikacijos kėlimas	14195,4	0,13	8631,50	0,08	5563,90
8	Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos	235589,21	2,19	642500,16	5,84	-406910,95
9	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	2,61	0,00	623,03	0,01	-620,42
10	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	437115,54	4,06	391014,88	3,55	46100,66
11	Socialinių išmokų	4200	0,04	3200	0,03	1000,00
12	Finansavimo			304044,87	2,76	-304044,87
13	Kitų paslaugų	1043118,51	9,70	1051151,45	9,55	-8032,94
	apsauga	395914,49		345596,53		
	Maitinimas	603574,4		656373,96		
	draudimas	6510		9820,39		
	konsultavimas kt. gydymo įstaigose	14685,22		17734,28		
	kitos išlaidos	22434,4		21626,29		
14	Kitos sąnaudos	49796,66	0,46	55875,72	0,51	-6079,06

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

Remonto ir eksploataavimo sąnaudos sumažėjo, nes 2020 m. buvo įgyvendinamas projektas Interreg Latvija- Lietuva LLI-368 sumoje – 369605,07

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
parengtos už laikotarpį nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. gruodžio 31 d.

P01 Apskaitos politikos keitimas.

Įstaigoje dirbantiems darbuotojams, pasiekusiems įstatymų nustatyta senatvės pensijos amžių ir įgijusiems teisę į visą senatvės pensiją dirbant įstaigoje, praėjusį ataskaitinį laikotarpį, vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 18-ojo standarto „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ nuostatomis, išeitinėms išmokoms mokėti apskaičiuotas ir užregistruotas 248839,54 euro atidėjinys.

Vadovaujantis LR Sveikatos apsaugos ministerijos 2021 10 17 raštu, kuriame rekomenduojama taikyti Ministerijos įsipareigojimų apskaitos politikos 34 punkto nuostatas, kad išeitinių išmokų atidėjinys dėl pensinio amžiaus, kai darbo santykiai nutraukiami vadovaujantis Lietuvos Respublikos Darbo kodekso 56 straipsnio 1 dalies 4 punktu (toliau – išeitinės išmokos dėl pensinio amžiaus), pripažystamas ir registrojamas apskaitoje, kai atidėjinio suma yra reikšminga – sudaro daugiau kaip 5 procentus praeitų metų visų įstaigos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų.

Praėjusį ataskaitinį laikotarpį pripažinta išeitinių išmokų atidėjinio suma pagal Apskaitos politikoje nustatytus reikalavimus yra nereikšminga (nesudaro 5 procentų praeitų metų visų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų), todėl ataskaitinį laikotarpį atidėjinys yra panaikinamas. Apskaitos politikos keitimas ataskaitiniai metais lémė 248839,54 euro sąnaudų sumažėjimą. Jeigu išeitinių išmokų atidėjinys praėjusiais ataskaitiniai laikotarpiais būtų nepripažintas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąnaudos būtų buvusios 248839,54 euro mažesnės, ta pačia suma būtų mažesni įsipareigojimai Finansinės būklės ataskaitoje Ilgalaikių atidėjinių straipsnyje.

Pinigų srautų ataskaita

Tarpusavio užskaitos

Nuo įstaigos darbuotojams priskaičiuotų ir išskaičiuotų iš darbuotojų socialinio draudimo įmokų 1902473,51 Eur yra atlikta įmokų įsisikolinimo įskaita tarp įstaigos, Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyriaus ir Panevėžio teritorinės ligonių kasos.

P02. Pinigų srautų ataskaita

Eil. Nr.	Įplaukų pavadinimas	Suma Eur
I.	Įplaukos	8611301,34
1.1.1.	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms, iš jų:	490530,31
	ligoninės apsaugos priemonių finansavimas	456000
	už COVID-19 DU kompensavimas	32538,38

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
parengtos už laikotarpį nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. gruodžio 31 d.

	darbo biržos atlyginimo kompensacija	1991,93
1.1.4.	Iš kitų šaltinių , iš jų:	168231,94
	už COVID-19 DU kompensavimas	167654,65
	2 proc. gyventojų pajamų mokesčio	577,29
1.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų	7908590,28
	t. sk. iš teritorinių ligonių kasų	7908414,41
	iš kitų pirkėjų	175,87
1.7.	Kitos įplaukos	43948,81
	t. sk. už komunalinių paslaugų sąnaudų kompensavimą	43420,87
	grąžintos bylinėjimosi išlaidos	319,82
	grąžintos tiekėjų sumos	18,7
	įvairios kitos įplaukos	189,42

Poataskaitiniai įvykiai

Reikšmingų įvykių, kurie reikalautų 2021 m. finansinių ataskaitų koregavimo po jų sudarymo dienos, įstaigoje nebuvo.

Finansinės rizikos valdymas

Įstaiga, siekdama valdyti finansinę riziką, yra patvirtinusi Finansinės rizikos valdymo taisykles, kuriose nustatė pagrindinius principus, kuriais turi vadovautis įstaiga, siekdama užtikrinti, kad finansinės rizikos valdymo sistema ir rizikos vertinimas (valdymas) butų 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 gauto turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 10176318,88

Turto grupė	LR Sveikatos apsaugos ministerija	Ne viešojo sektoriaus subjektai	Iš viso suma Eur
Ilgalaijis turtas, t. sk.	10173518,5		10174732,5
Negyvenamieji pastatai	9180432,91		9180432,91
Kiti statiniai	927617,37		927617,37
Medicinos įranga	14715,59	1214	15929,59
Kitos mašinos ir įrenginiai	49997,59		49997,59

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
parengtos už laikotarpį nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. gruodžio 31 d.

Kitas ilgalaikis turtas	755,04		755,04
Trumpalaikis turtas	1586,38		1586,38
Iš viso turto:	10175104,88	1214	10176318,88

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

Direktorius

Algimantas Liausėdas

Vyr. finansininkė

Jolanta Kulienė

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395574
D/L: 2022-03-14 13:05:37

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

Viešoji įstaiga "Rokiškio psichiatrijos ligoninė", 173222266, Viešoji įstaiga

Adresas: Vytauto g. 47, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

Subjektas užsiima Pagrindinis Ligoninės veiklos tikslas – vadovaujantis šiuolaikiniais kokybės vadybos standartais, organizuoti ir teikti kokybiškas ir kvalifikuotas sveikatos priežiūros paslaugas pacientams su psichikos negalia, taip pat priverstinių gydomiems pacientams, padariusiems nusikalstamas veikas ir teismo pripažintiems nepakalniamais bei užtikrinti šiuo asmenų apsaugą.
veikla

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viešojo sektorius subjekto filialai ar kiti struktūriniai padaliniai buvo šie:

Eil. Nr.	Filialas / struktūrinis padalinys	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
443	442

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvovo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

Viešoji įstaiga "Rokiškio psichiatrijos ligoninė", 17322266, Vytauto g. 47, Rokiškis m., Rokiškio r. sav.
2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nemurodyta kitaip)

P3 Nematerialiusi turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

Fil. Nr.	Straipsniai	Piėros darbai	Programinė įrangos ir jos licencijos	Kitas nemateriellusis turtas			Nebaigtai projektai ir įrankinių apmokejimai	Prestižas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kurinių turtas	Nebaigtai projektai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	(išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje (išejimai per ataskaitinį laikotarpį)		52.106,77	195,00			35.695,00		87.996,77
2.1	Pirkto turto išgijimo savikaina								
2.2	Nedalyginintai gautu turto išgijimo savikaina								
3	Parduoto, perdido ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį								
3.1	Parduoto								
3.2	Perdido								
3.3	Nurašymo								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	(išgijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai)								
6	(išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4+5))			52.106,77	195,00		35.695,00		87.996,77
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-37.766,25	-103,72	X		-7.932,24	X	X
8	Nedalyginintai gautu turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X			X	X
9	Apskaiciuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-2.636,56	-15,24	X		-3.966,12	X	X
10	Sukaupta parduoto, perdido ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X			X	X
10.1	Parduoto	X			X			X	X
10.2	Perdido	X			X			X	X
10.3	Nurašymo	X			X			X	X
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X			X	X
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X			X	X
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+11+12)	X	-40.402,81	-118,96	X		-1.898,36	X	X
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								-52.420,13
15	Nedalyginintai gautu turto sukaupta nuvertėjimo suma*								
16	Apskaiciuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								

F3 Nematerialusis turtas

Pavirčinė
 ID: -2147395574
 DM: 2022-03-14 13:05:37

Eil. Nr.	Stralgsnai	Piėties darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas		Nebagiti projektai ir išankstinių apmokečiųmai	Prestižas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus murodus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
18	Šukaupta parduojo, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma							11
18.1	Parduojo							
18.2	Perduoto							
18.3	Nurašyto							
19	Pengrupavimai (-/-)							
20	Nuvertėjimo sumos kai pokyčiai							
21	Nuvertėjimo summa ataskaitinio laikotarpio pabaigė (14+15+16+17+18+/-19+/-20)							
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigė (6+13+21)			11.703,96	76,04		23.796,64	
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7+14)			14.340,52	91,28		27.762,76	
								42.194,56

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto salsaupta turto nuvertėjimo arba
nuvertėjimo suma iki perdavimo.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147395574
 D/L: 2022-03-14 13:05:37

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
31.056,32	31.056,32

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, kurio kontrolė 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 likutinė vertė sudaro:

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

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	Plėtros darbai	2	3
2	Programinė įranga ir jos licencijos		4
3	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
4	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
5	Nebaigtų projektų		
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

P4 Ilgalaikis materialaus turto turimas

ILOGLAIKOS MATERIAŁOJO TURKO BALANSINĖS VERTĖS PASIKERTIMAS PER ĄTASKAITINĮ LAIKOTARPI

EKL Nr.	Strūpinėsi	Ženė	Pastatai		Maistos ir prenginių kainos	Transporto prekinės prekių	Kinojamosios kultūros vertės	Kitas iugalakis matuojamasis turtas	Kitas iugalakis matuojamasis turtas	Nesilaigiai stablybė kitos iugalakis matuojamasis turtas	Nesilaigiai stablybė matuojamasis turtas	Beldžių biuro įpraga	Kitos vertės	Iš viso
			3	4										
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina atskaitinio laikotarpiu				145.931,76	510.267,42	174.190,44		341.321,78		806.388,22			1.078.599,62
2	Įsigijimo per įvestinių išlaidas (2,1+2,2)				4.174,50	68.75,03			17.395,10		24.611,63			114.559,26
2,1	Prirkio uolio savikaina				4.174,50				17.395,10		24.611,63			114.559,26
2,2	Nedalyginamai gauto turto išsigijimo saviciniai													
3	Parduoto, perdoto ir nurodžio turto sumų per atskaitinio laikotarpiu (3,1+3,2+3,3)													15.896,66
3,1	Parduoto													
3,2	Perduoto													-15.896,66
3,3	Nurodžio													
4	Perparaujančiai (+/-)													
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos keli posciaukai laikotarpiu galiausiai (1,4+1,5+1,6+1,7)				150.106,26	570.260,63	174.190,44		353.16,80		829.598,09			2.072.222
6	Prirkio uolio savikainos keli posciaukai laikotarpiu galiausiai (1,4+1,5+1,6+1,7)				-134.421,13	-370.230,97	-105.441,28		-256.977,61		-551.983,18			-1.425.054,17
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma atskaitinio laikotarpio pradžioje	X												
8	Nedalyginamai gauto turto išskaita nusidėvėjimo sumos*	X												
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per atskaitinį laikotarpių	X			-1.756,82	-22.030,50	-1.1208,21		-2.1399,83		-43.059,37			-59.454,73
10	Sukaupta parduoto, perdoto ir nurodžio turto austišdėjimo sumos (10,1+10,2+10,3)	X				8.180,95			6.301,63		1.401,47			15.884,05
10,1	Parduoto	X												
10,2	Perduoto	X												
10,3	Nurodžio	X												
11	Perparaujančiai (+/-)	X												
12	Sukaupta nusidėvėjimo sumos keli posciaukai laikotarpiu	X												
13	Nabigėjimo (7,8+9,10+11+12)	X												
14	Nuvertėjimo suma atskaitinio laikotarpio pradžioje	X												
15	Nedalyginamai gauto turto išskaita nuvertėjimo sumos*	X												
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per atskaitinį laikotarpių	X												
17	Paniketa nuvertėjimo suma per atskaitinį laikotarpių	X												
18	Sukaupta parduoto, perdoto ir nurodžio turto nuvertėjimo suma (18,1+18,2+18,3)	X												
18,1	Parduoto	X												
18,2	Perduoto	X												
18,3	Nurodžio	X												
19	Perparaujančiai (+/-)	X												
20	Nuvertėjimo sumos keli posciaukai	X												
21	Nuvertėjimo suma atskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17,18+19+20)	X												
22	Tinklinių vertė atskaitinio laikotarpiu irodinėje	X												
23	Nedalyginamai gauto turto iš kito subjekto susipačiusių finansinių vertės pakeitės	X												
24	Tinklinos vertės pastidinimo per atskaitinį laikotarpių sumos (+/-)	X												
25	Parduoto, perdoto ir nurodžio turto nuvertėjimo vertės sumos (25,1+25,2+25,3)	X												
25,1	Parduoto	X												
25,2	Perduoto	X												

Viešoji įstaiga "Rokiškio psichiatrės ligoninė", 173222266, Vytauto g. 47, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P4 Igaliukis materialinius turas

Eil. Nr.	Stulpeliai	Pastatai			Infrastruktūros ir kito statinai	Mažinimo ir įrengimai	Transporto prekiniai	Klimatizacijos kultūros vertės	Baldai ir biuro Įrangą	Klas. legaliukis matematikus turas	Nebaigtas statyba kitos matematikus turas	Finansiniai aspakelialmai	Iš viso
		Zemė	Gyvenamieji	Kūčiai									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
25.3	Naujasis	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
26	Pergeivinėmis (44)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
27	Tinkrasė vertės kiti poketiniai	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
28	Tinkrasė vertės išskaitinė fakturų pabaigose (22,5*23,5*24,5*25,5*26,5*27)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
29	Ilegaliukis materialinių turto likutinė vertė atskaitimo taikotinė riba yra (6,-1,3;21,+28)			13.978,31	180,180,11	57,540,95	31,040,99	235,957,01					
30	Ilegaliukis materialinių turto likutinė vertė atskaitimo taikotinė riba yra (-1,-7,-14;22)			11,510,63	134,036,45	68,749,16	84,844,17	254,405,04					

X padynėti austaičius taikai respilėni

* čia subjekto susipačia turio naudovojimo arba

nurodymo suma kai pedavamo

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395574
D/L: 2022-03-14 13:05:37

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
879.671,78	871.396,14

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 likutinė vertė sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinė vertė sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Viesoji įstaiga "Rokiškio psichiatrų ligoninė", 17322266, Vytauto g. 47, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PS Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI*

Eil. Nr.	Straipsniai ^b	Strateginės ir neteliaisinių atsargos	Medžiagos, žaliavos ir būdinis inventorius	Nebuigtą gaminti produkciją ir išleistiems vykdymo suraštys		Pagananti produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialus ir biologiniai turto, skirtas parduoti	IS vieto
				Nebuigtą gaminių produkcija	Nebuigtos vykdymo suraštys	Pagananti produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	Atsargų išsigimimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3	4	5	6	7		10
2	Išsigimimo vertė ataskaitinės laikotarpio (2.1+2.2)			135.015,94				135.035,94	
2.1	Išsigimimo vertė per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)			613.594,68				613.594,68	
2.2	Nemokamai gautų atsargų išsigimimo savirkaina			564.153,60				564.153,60	
3	Atsargų sumazėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)			49.441,08				49.441,08	
3.1	Pardota			-556.955,96				-556.955,96	
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sumaudota veiduje			-556.955,96				-556.955,96	
3.4	Kiti nurodymai								
4	Perguzavimai (+/-)								
5	Atsargų išsigimino vertė kiti pokyčiai								
6	Atsargų išsigimino vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigyje (1.2+3.4/-4.5)			191.674,66				191.674,66	
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba iš simbolinių atlygių gautų atsargų salikapto nuvertėjimo suma (daž. perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atskirimo per ataskaitinį laikotarpį suma Per ataskaitinį laikotarpį parduoti, perleistini (nurodymai), sumundant ir nurodymų atsargų nuvertėjimus (11.1+1.2+11.3+11.4)								
11	Pardota								
11.1	Perdėsta (paskirstyta)								
11.2	Sumaudota veiduje								
11.3	Kiti nurodymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigose (7.8-9-(10.11+/-12+13)								
15	(Atsargų balansinė vertė ataskaitinė laikotarpio pabaigose (6-14))			191.674,66				191.674,66	
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1.7)			135.035,94				135.035,94	

* Reikiškinčios sumos turi būti detalizuojamos aikimainio rašto tekste.

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395574
D/L: 2022-03-14 13:05:37

P9 Išankstinių 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	5.343,66	6.066,20
1.1	Išankstinių apmokėjimai tiekėjams	1.539,56	1.508,19
1.2	Išankstinių apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstinių mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstinių mokėjimai Europos Sajungai		
1.5	Išankstinių apmokėjimai darbuotojams	160,77	287,15
1.6	Kiti išankstinių apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	3.643,33	4.270,86
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	5.343,66	6.066,20

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais jei nemurodys kitaip)

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Šis viso	Tarp jų iš višejo sektoriaus subjektių	Tarp jų iš kontroliuojančių ir asocijuotųjų ne višejo sektoriaus subjektių	Šis viso	Tarp jų iš višejo sektoriaus subjektių	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne višejo sektoriaus subjektių
1	Per vienus metus gautinių sumų išgijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	2	3	4	5	6	8
1.1	Gautinos finansavimo sumos		1.028.702,28	906.759,66		1.297.792,06	
1.2	Gautinių mokesčiai ir socialinės įmokos		57.540,87	57.540,87			
1.2.1							
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		820.102,65	816.174,79		1.049.415,66	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą		3.990,25	62,39		56,99	
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduota iĮgalaikę turta		816.112,40	816.112,40		1.049.358,67	
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos					255,83	
1.5	Sukauptos gautinų sumos		33.044,00	33.044,00		130.105,81	
1.5.1	Šis biudžeto		33.044,00	33.044,00		33.600,17	
1.5.2	Kitos					96.505,64	
1.6	Kitos gautinų sumos					118.014,76	
2	Per vienus metus gautinių sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinių sumų balansinė vertė (1-2)		1.028.702,28	906.759,66		1.297.792,06	
							1.174.051,18

Patvirtinta
ID: -214739574
DL: 2022-03-14 13:05:37

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147395574
 D/L: 2022-03-14 13:05:37

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 išaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigu išaldytose 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 išaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigu išaldytose 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)	874.645,08		1.140.483,99	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	874.645,08		1.140.483,99	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigu išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigai ir pinigų ekvivalentai (1+2+3)	874.645,08		1.140.483,99	
5	Iš jų išteklių fondų lešos				

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai		
		Finansavimo sumos ikiutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginimą gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimasis*	Neatlyginimai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektorius subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	1	1	27.178,91	490.530,31	39.440,61			-525.385,39
1.1	1.1	1.1	27.178,91		39.440,61			-34.855,08
1.2	1.2	1.2		490.530,31				-490.530,31
2	2	2						
2.1	2.1	2.1						
2.2	2.2	2.2						
3	3	3	91.029,37		8.825,75			-19.987,34
3.1	3.1	3.1	91.029,37					
3.2	3.2	3.2		8.825,75				-19.987,34
4	4	4	2.057,31	168.231,94	0,00	1.174,72		-170.688,63
4.1	4.1	4.1	1.489,80		1.137,80		1.174,72	-3.026,98
4.2	4.2	4.2	567,51	168.231,94	-1.137,80			-167.661,65
5	5	5	120.265,59	658.762,25	0,00	49.441,98		-716.061,36

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

P12 Finansavimo sumos

Eli. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinių laikotarpi			Finansavimo sumu likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		Finansavimo sumu sumažėjimas dėl iš perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos gražintos subjektams	Finansavimo sumu (gautinu) pasikeitimams		
1	2	10	11	12	13	14
1	1	1		57.540,87	89.305,31	
	1.1	Nepiniginiam turtui įsigytį			31.764,44	
	1.1.1	Kitoms išlaidoms kompensuoti		57.540,87	57.540,87	
	1.1.2					
	1.2					
	1.2.1					
	1.2.2					
2	2	1				
	2.1	Nepiniginiam turtui įsigytį				
	2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti				
3	3	1				
	3.1	Nepiniginiam turtui įsigytį			79.867,78	
	3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti				
	3.3	1				
	3.3.1	Iš kitų šaltinių			775,34	
	3.3.2	Nepiniginiam turtui įsigytį			775,34	
	3.3.3	Kitoms išlaidoms kompensuoti			0,00	
	3.3.4	Iš viso finansavimo sumų			57.540,87	

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 2147395574
DL: 2022-03-14 13:05:37

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinių laikotarpio pradžioje			Ataskaitinių laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Į š viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Į š 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, užstėnimo valstybių ir tarptautinių organizacijų)		27.178,91	27.178,91	57.540,87	31.764,44	89.305,31
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užstėnimo valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
3	Iš Europos Sąjungos, užstėnimo valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		91.029,37	91.029,37		79.867,78	79.867,78
4	Iš kitų šaltinių		2.057,31	2.057,31		775,34	775,34
5	Į š viso		120.265,59	120.265,59	57.540,87	112.407,56	169.948,43

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPI GAUTA FINANSINE IR NEFINANSINE PARAMA

Elt. Nr.*	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Pastaugonis	Gautos paramos dalijkas	Is viso gauta paramos per ataskaitini laikotarpi ***
1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys	2	3	4	5	6	7
1.1	Viešojo sektorius subjektai						8
1.2	Ne viešojo sektorius subjektai						
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3	Fiziniai asmenys*		X				
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokestį dalių		X				
5	Anonimūtai		X				577,29
6	Gauta iš paramos lešų igyto turto						
7	Is viso		X				577,29
	X pažymėti ataskaitos lankai nepildomi.						

* Fizinių asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nelikinamasis turtas, nurodoma tokio ar panasaus nelikinajojo turto nuomos rinkos kaina toje tenorioje;
- kitas legaliai materialusis turtas, nurodoma tokio ar panasaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panasaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davejimo nurodyta metinė ro turto nuomos rinkos kaina;
- iškinis inventorius, nurodoma tokio ar panasaus turto nuomos rinkos kaina.

*** Šio stupelio skiltose nurodytų lešų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus

apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8

priedo lentelės 4 stupelio skiltose nurodynų lešų suma.

Viešoji įstaiga "Rokiškio psichiatrijos ligoninė", 173222266, Vytauto g. 47, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.
2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikeotarpi			Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūši	Sunaudota subjekto veikloje	
1	Pinigais	2	3	4	5	6
1	Pinigais	567,51	577,29		-1.144,80	11
2	Turtu, išskyrus pinigus	436,06			-436,06	0,00
3	Pasiaugomis					0,00
4	Turto panauda					
5	Is viso	1.003,57	577,29		-1.580,86	0,00

* Šio stupelio skiltynėse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo vieneto sektorius apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų“ aiskinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stupelio skiltynėse nurodytų lėšų sumą.

Patvirtinta
 ID: -2147395574
 D/L: 2022-03-14 13:05:37

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjimai

ATIDĖJINIAI PAGAL JU PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimą dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma
1	2	3	4	5	6
1	Kompensacijos darbuotojams				
2	Žalos atlyginimas				
3	Aplinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantijų ispareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turą bei LR religinių bendrijų teisės išlikusį nekilnojamą turą atkūrimui				
9	Lengvainių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti				
10	Santaupoms atkurti				
11	Kita*				
12	IS viso atidėjinių				
				248.839,54	248.839,54

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiskinamojo rašto tekste.

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos euraus, jei nenurodyta kitaip)

Parvirtinta
ID: -2147395574
D/L: 2022-03-14 13:05:37

P15 Atidėjinių

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti polycybai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams			
2	Žalos atlyginimas			
3	Ap linkos tvarkynas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukumas			
6	Garantijų isipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turą bei LR religinių bendrijų teises iškilusį nekilnojamą turą atkūrimui			
9	Lengvatinių paskolu gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba ju daliai padengti			
10	Santauponis atkurti			
11	Kita*			
12	IS viso atidėjinių			
		-248.839,54	0,00	0,00

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P17 Trumpalaikės mokėtinis sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĒTIINAS SUMAS

El. Nr.	Straipsnių	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		IS viso	Tarp jų viščio sektorius subjektams	Tarp jų kontroliuojamieji ir asocijuoti esieems ne viščio sektorius subjektams	IS viso	Tarp jų viščio sektorius subjektams	Tarp jų kontroliuojamieji ir asocijuoti esieems ne viščio sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję išpareigojimai	140.031,07	140.031,07		163.459,47	162.593,13	
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	112.924,96	604,91		157.088,34	288,06	
4	Sukauptos mokėtinos sumos	481.870,75			377.300,05		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	481.870,75			377.300,05		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5	Kiti trumpalaikai išpareigojimai	19.166,56	19.166,56		19.347,38	19.347,38	
5.1	Mokėtinii veiklos mokečiai	19.166,56	19.166,56		19.347,38	19.347,38	
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinos sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	753.993,34	159.802,54		717.195,24	182.228,57	

Patvirtinta
ID: 2147395574
D/L: 2022-03-14 13:05:37

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395574
D/L: 2022-03-14 13:05:37

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŪ PAJAMŪ 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	9.583.224,08	9.673.691,16
1.1	Pajamos iš rinkliaučių		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajarnos**	9.583.158,32	9.673.691,16
1.4	Kitos	65,76	
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	9.583.224,08	9.673.691,16

* 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.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395574
D/L: 2022-03-14 13:05:37

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	56,53	171,60
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**	56,53	
1.6	Kitos		171,60
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		-22,00
3	Kitos veiklos sąnaudos		
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		
4	Kitos veiklos rezultatas	56,53	149,60

* 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.

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESCIJO IRS SOCIALINIO DRAUDIMO SANAUDAS PATEIKIMAS AŠKINA MAMA JAME RAŠTE

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

ID: -2147395574
DL: 2022-03-14 13:0

El. Nr.	Grupė	Darbo užmokesčio sąnaudos										Darbo užmokesčio sąnaudos			
		Vidutinis darbuotojų skaičius		Pareiginė algą		Darbuotojo išlaikių kompenzavimas		Išmokos, dipломatams ir jų šeimų nariams		Vidutinis darbuotojų skaičius		Pareiginė algą		Darbuotojo išlaikių kompenzavimas	
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1	Vadovų politikai ir valstybės pareigūnai Teisėjai														
2	Vadovų politikai ir valstybės pareigūnai Teisėjai														
3	Vadovų politikai ir valstybės pareigūnai Teisėjai														
3.1	Vadovų politikai ir valstybės pareigūnai Teisėjai														
3.2	Vadovų politikai ir valstybės pareigūnai Teisėjai														
3.3	Vadovų politikai ir valstybės pareigūnai Teisėjai														
4	Kartai														
5	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	439	-7.862.406,08	\$72.439,66		-156.410,21		438	-4.117.268,53	\$72.439,66		-156.410,21		-1.240.225,25	
5.1	einantių vadovaujanamas pareigas	3,0	-150,813,61	-14.911,24		-37.576,56		2,0	-34.081,69	-16.395,95		-34.081,69		-26.803,76	
5.2	kiti darbuotojai	436,0	-7.711.492,47	-557.578,42		-118.833,65		436,0	-40.831,84	-2.648.675,30		-40.831,84		-1.421.49	
6	Kiti	4,0	-58.062,19	-855,72		-3.828,59		4,0	-78.403,26	-15.056,06		-78.403,26		-37.490,68	
7	Kiti:	433	-7.920.168,87	-573.325,38		-160.238,80		442	-4.195.671,79	-2.680.277,31		-4.195.671,79		-1.328.115,71	
8	Iš išsamių draudimo sąnaudos	X	-163.549,80	-11.791,58		-3.586,77	X	-84.090,97	-53.715,38		-84.090,97		-26.619,49		

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395574
D/L: 2022-03-14 13:05:37

P24 Finansinės rizikos valdymas

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ISKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAISS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	966.034,78	753.993,34
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	966.034,78	753.993,34

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VIEKOLOS SEGMENTUS

Eli. Nr.	Finansinių ataskaitų struktūrinių 2	Segmentiniai						Fondai, kultūra ir religija 10	Švietimas 11	Socialinė apsauga 12	Iš viso
		Bendras valstybės pensionas 3	Gyvyba 4	Viešoji tvarak ir finansinės aplinkos 5	Ekonominė 6	Aplinkos aplinkos 7	Eiliekis ir komunalinis bičia 8				
1	Beiginiškės valdovų signavimas							+10 759 289,61		-16 159 269,61	
1.1	Darbo užmokestis ir socialinio drabužinio							8 653 933,05		-4 653 933,05	
1.2	Nedidėjimo ir išvertinėjimo							106 072,65		-106 072,65	
1.3	Komunalinės prieangys ir tyčia							-192 349,15		-192 349,15	
1.4	Komunidročių							-147,37		-147,37	
1.5	Transporto							-22 568,46		-22 568,46	
1.6	Kvailikacijos tebtimo							-14 195,40		-14 195,40	
1.7	Paparačio rengimo ir aptrenaujimo							-235 589,21		-235 589,21	
1.8	Nuvertinimo ir mudinčiųjų numai							-2,61		-2,61	
1.9	Suaudinimo ir pachetų atsargų savykiama							-437 115,54		-437 115,54	
1.10	Socialinių išankstų							-4 200,00		-4 200,00	
1.11	Nuozenos										
1.12	Finansavimo										
1.13	King paslaugų							-1 043 18,51		-1 043 18,51	
1.14	Kitos							-40 796,66		-49 796,66	
2	Apklausos, politikos, konsilio ir ekonominų apskaitos biudžetui										
3	Pagrindinės veiklos plėtiny statutai							248 839,54		248 839,54	
3.1	Bankas										
3.1.1	Darbo užmokestis ir socialinio drabužinio							-8 770 038,33		-8 770 038,33	
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir tyčių							-6 670 16,53		-6 670 16,53	
3.1.3	Komunidročių							-235 977,25		-235 977,25	
3.1.4	Transporto							-147,37		-147,37	
3.1.5	Kvailikacijos kaimo							-27 738,06		-27 738,06	
3.1.6	Paparačio remonto ir eksploatavimo							-14 195,40		-14 195,40	
3.1.7	Ašarųjų išplėtinimo							-225 690,88		-225 690,88	
3.1.8	Socialinių fondų							-481 135,87		-481 135,87	
3.1.9	Nuomo							-4 200,00		-4 200,00	
3.1.10	Kinių paslaugų išplėtinimo							-1 087 654,97		-1 087 654,97	
3.1.11	Sunkiočių platinamasis										
3.1.12	Kios fondas							-29 458,00		-29 458,00	

PRAJĘJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių atskaitų stafetaipinių nr.	Bendros valstybės pasklaidos	Gyvyba	Viešoji įvairka ir visuomenės praeanga	Ekonomika	Aplinkos aplausga	Biustas ir komunalinis tūkis	Sveikatos aplausga	Pėdės, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė aplausga	15 vieno
												11
1	1	Pagrindinių veiklos pajamai	2									13
1.1	1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-1.002.199,92
1.2	1.2	Naujakiems žmonių ir amatočių dydis										-8.203.915,03
1.3	1.3	Komunalinių paslaugų ir tarybų										-135.037,70
1.4	1.4	Komandiruotųjų										-185.861,46
1.5	1.5	Transporto										-2.013,90
1.6	1.6	Kvailės įvairojimo akimino										-18.330,22
1.7	1.7	Papradžioji remonto ir eksploatavimo										-8.631,50
1.8	1.8	Nuvertėjimo ir mazėjimo sumų										-642.500,16
1.9	1.9	Sumarzdantų ir nurodantų atsargų turiama										-62,01
1.10	1.10	Socialinių išmokų										-591.014,88
1.11	1.11	Nuoma										-3.200,00
1.12	1.12	Finiuviavimo										-304.044,87
1.13	1.13	Kita pasklaidų										-1.051.151,45
1.14	1.14	Apskaičiuoto politikos keliuno ir esantių apskaitos keliu laisvyno lėška										-55.875,72
2												
3	3	Pagrindinių veiklos pajamų skatinai										
3.1	3.1	Rinklos										-8.636.961,55
3.1.1	3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-8.626.961,55
3.1.2	3.1.2	Komunalinių paslaugų ir tarybų										-6.295.704,25
3.1.3	3.1.3	Komandiruotųjų										-197.701,64
3.1.4	3.1.4	Transporto										-2.013,90
3.1.5	3.1.5	Kvailės įvairojimo akimino										-17.365,65
3.1.6	3.1.6	Pajresojo remonto ir eksploatavimo										-8.631,50
3.1.7	3.1.7	Absarbių išmokų										-504.677,59
3.1.8	3.1.8	Socialinių remokų										-580.149,26
3.1.9	3.1.9	Nutemos										-3.200,00
3.1.10	3.1.10	Kitu padėjimo išmokų										-1.199.646,15
3.1.11	3.1.11	Sunkokočios pajamų										-1.199.646,15
3.1.12	3.1.12	Kitos Rinklos										-17.673,61

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Nuomos įmokų prípažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomos įmokų prípažintų laikotarpio pajamomis sumos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)		
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

Panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta sutartyje, pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigtai projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	10.173.518,50	10.173.518,50
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai	9.180.432,91	7.785.432,91
2.4	Infrastruktūros ir kilti statiniai	927.617,37	927.617,37
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai	64.713,18	64.713,18
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	755,04	755,04
2.12	Nebaigtai statyba		1.395.000,00
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.1	Medynai		
3.1	Parkų ir skverų želdiniai		
3.1	Daugiametės sodiniai		
3.1	Pasėliniai		
3.1	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos	1.586,38	1.586,38
4.1	Strateginės ir nelietamiosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	1.586,38	1.586,38
4.3	Nebaigtai gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Is viso	10.175.104,88	10.175.104,88

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395574
D/L: 2022-03-14 13:05:37

Sudarytu panaudos sutarčių laikotarpiai:

Sutarties Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas (metai)	Galimybė pratekti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
PS-38	Ilgalaikės sutartys	2028-04-15	Nenumatyta
PS-23	Ilgalaikės sutartys	2026-11-16	Nenumatyta