

# ***VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,***

parengtos už laikotarpį nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. rugsėjo 30 d.

## **AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

### **I.BENDROJI DALIS**

Viešoji įstaiga Rokiškio psichiatrijos ligoninė (toliau – įstaiga) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos viešoji sveikatos priežiūros pelno nesiekianti įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su užsakovais.

Įstaigos kodas 17322266

Įstaigos adresas – Vytauto g. 49, LT-42100 Rokiškis

Nauja įstaigos įstatų redakcija patvirtinta Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2012 m. balandžio 5 d. įsakymu Nr. V-300

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.

Įstaiga neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų.

Įstaiga neturi filialų ar panašių struktūrinių vienetų.

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą ir viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus

Vidutinis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius – 444.

# **VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,**

parengtos už laikotarpį nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. rugsėjo 30 d.

## **I. APSKAITOS POLITIKA**

Ataskaitiniu laikotarpiu VŠĮ Rokiškio psichiatrijos ligoninės bendrieji duomenys apie įstaigą, apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai nesikeitė. Bendra informacija apie įstaigą ir apskaitos politika pateikta 2020 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje, kuris paskelbtas įstaigos interneto svetainėje.

Informacijos apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus, neapibrėžtąjį turtą ir teisinius ginčus ataskaitiniu laikotarpiu nėra.

## **III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai. Klaidų taisymo per ataskaitinį laikotarpį neatlikta. Reikšmingų įvykių po paskutinio ataskaitinio laikotarpio dienos, kurie paveiktų arba galėtų paveikti finansinių ataskaitų straipsnius, nebuvo.

Informacija pateikta:

- apie nematerialųjį turtą priede 13-ojo VSAFAS „Nematerialus turtas“ 1 priedas;
- apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą priede 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialus turtas“ 1 priedas
- apie atsargų vertės pasikeitimą priede 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedas
- apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį priede 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede
- apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas priede 6-ojo VSAFAS „Aiškinamasis raštas“ 4 priede.

Direktorius

Algimantas Liausėdas

Vyr. finansininkė

Jolanta Kuliienė

# VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,

parengtos už laikotarpį nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. rugsėjo 30 d.

Patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2009 m. gruodžio 24 d. įsakymu Nr. 1K-479 (finansų ministro 2011 m. sausio 31 d. įsakymo Nr. 1K-030 redakcija)

Viešoji įstaiga "Rokiškio psichiatrijos ligoninė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

173222266, Vytauto g. 47, -Rokiškis

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

## FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

PAGAL 2021 m. RUGSĖJO 30 d. DUOMENIS

21.11.03 Nr. \_\_\_\_\_

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>		
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	<b>Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos</b>		
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	<b>Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai (1 - 2)</b>		

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

# VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,

parengtos už laikotarpį nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. rugsėjo 30 d.

Patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2009 m. gruodžio 22 d. įsakymu Nr. 1K-466 (finansų ministro 2011 m. sausio 31 d. įsakymo Nr. 1K-034 redakcija)

Viešoji įstaiga "Rokiškio psichiatrijos ligoninė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

173222266, Vytauto g. 47, -Rokiškis

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

## ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ (IKI DATOS)\*

PAGAL 2021 m. RUGSĖJO 30 d. DUOMENIS

21.11.04 Nr.

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūrinės vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje				145.931,76		510.267,42	174.190,44		341.821,78		806.388,22			1.978.599,62
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)				4.174,50		68.175,03			16.666,40		14.197,43			103.213,36
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina				4.174,50		68.175,03			16.666,40		14.197,43			103.213,36
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina														
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį						8.181,82			6.303,08		1.401,76			15.886,66
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto						8.181,82			6.303,08		1.401,76			15.886,66
4.	Pergрупavimai (+/-)														
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo				150.106,26		570.260,63	174.190,44		352.185,10		819.183,89			2.065.926,32



## **VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,**

parengtos už laikotarpį nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. rugsėjo 30 d.

21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)***		X	X	X		X	X		X	X	X		
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)***													
22.1	parduoto***													
22.2.	perduoto***													
22.3.	nurašyto***													
23.	Pergrupavimai (+/-)***		X	X	X		X	X		X	X	X		
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)***		X	X	X		X	X		X	X	X		
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)				14.413,90		186.318,41	60.113,85		85.281,27		236.471,93		582.599,36
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)				11.510,63		134.036,45	68.749,16		84.844,17		254.405,04		553.545,45

\*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

\*\*Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

\*\*\* Pažymėtose eilutėse parodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

# VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,

parengtos už laikotarpį nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. rugsėjo 30 d.

Patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2009 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. 1K-495  
(finansų ministro 2011 m. sausio 31 d. įsakymo Nr. 1K-035 redakcija)

Viešoji įstaiga "Rokiškio psichiatrijos ligoninė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

173222266, Vytauto g. 47, -Rokiškis

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

## NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ (IKI DATOS)

PAGAL 2021 m. RUGSĖJO 30 d. DUOMENIS

21.11.04 Nr. \_\_\_\_\_

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.		Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus 4 stulpelyje nurodytas)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	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 turto įsigijimo savikaina									
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto									
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		52.106,77	195,00		35.695,00				87.996,77
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	37.766,25	103,72	X	7.932,24	X	X		45.802,21

## VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,

parengtos už laikotarpį nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. rugsėjo 30 d.

7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X	
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	1.977,42	11,43	X	2.974,59	X	X	4.963,44
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X	
9.1.	parduoto	X			X		X	X	
9.2.	perduoto	X			X		X	X	
9.3.	nurašyto	X			X		X	X	
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X	
11.	<b>Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)</b>	X	39.743,67	115,15	X	10.906,83	X	X	50.765,65
12.	<b>Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>								
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**								
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma								
16.1.	parduoto								
16.2.	perduoto								
16.3.	nurašyto								
17.	Pergrupavimai (+/-)								
18.	<b>Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)</b>								
19.	<b>Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)</b>		12.363,10	79,85		24.788,17			37.231,12
20.	<b>Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)</b>		14.340,52	91,28		27.762,76			42.194,56

\*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

\*\*Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.





## **VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,**

parengtos už laikotarpį nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. rugsėjo 30 d.

	pradžioje							
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)							
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį							
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma							
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)							
10.1.	Parduota							
10.2.	Perleista (paskirstyta)							
10.3.	Sunaudota veikloje							
10.4.	Kiti nurašymai							
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)							
12.	<b>Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)</b>							
13.	<b>Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)</b>			227.200,39				227.200,39
14.	<b>Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)</b>			135035,94				135035,94

\*Reikšmingos sumos turi būti papildomai paaiškintos aiškinamajame rašte



## VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,

parengtos už laikotarpį nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. rugsėjo 30 d.

4.	<b>Iš kitų šaltinių:</b>	2.057,31	167.654,65		1.147,69		169.627,19			1.232,46
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.489,80		180,00	1.147,69		1.972,54			844,95
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	567,51	167.654,65	-180,00			167.654,65			387,51
5.	<b>Iš viso finansavimo sumų:</b>	120.265,59	502.528,68		28.648,76		514.514,09			136.928,94

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo VSAFAS "Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys" 24 punktą pripažinta valstybės išdo finansavimo pajamomis.

# VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,

parengtos už laikotarpį nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. rugsėjo 30 d.

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priedas

Viešoji įstaiga "Rokiškio psichiatrijos ligoninė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

173222266, Vytauto g. 47, -Rokiškis

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

## FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI\_IKI DATOS

PAGAL 2021 m. RUGSĖJO 30 d. DUOMENIS

21.11.04 Nr. \_\_\_\_\_

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		27.178,91	27.178,91		49.638,59	49.638,59
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)		91.029,37	91.029,37		86.057,89	86.057,89
4.	Iš kitų šaltinių		2.057,31	2.057,31		1.232,46	1.232,46
5.	<b>Iš viso</b>		120.265,59	120.265,59		136.928,94	136.928,94

***VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,***

parengtos už laikotarpį nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. rugsėjo 30 d.