



PATVIRTINTA  
Rokiškio rajono savivaldybės tarybos  
2024 m. balandžio 25 d. sprendimu Nr. TS-148

**VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS  
PRIEŽIŪROS CENTRAS**

**2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

Rokiškis

## TURINYS

1. Finansinės būklės ataskaita.....	3
2. Veiklos rezultatų ataskaita.....	5
3. Grynojo turto pokyčių ataskaita.....	6
4. Pinigų srautų ataskaita.....	7
5. Aiškinamasis raštas.....	9
6. Aiškinamojo rašto pastabos.....	29

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370411  
D/L: 2024-02-28 16:19:09

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

\_\_\_\_\_ Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>900.335,26</b>	<b>939.850,49</b>
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	900.335,26	939.850,49
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		665.896,03	677.286,09
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		33.517,73	36.432,29
II.5	Mašinos ir įrenginiai		129.377,61	151.919,51
II.6	Transporto priemonės		48.475,92	40.231,68
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		23.067,97	33.980,92
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>868.158,31</b>	<b>925.859,48</b>
I	Atsargos	P08	43.296,03	35.554,58
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		43.296,03	35.554,58
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			0,00
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	3.017,01	5.068,91
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	297.995,06	348.258,52
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	P10	296.716,79	347.725,56
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1.278,27	531,96
III.6	Kitos gautinos sumos			1,00
IV	Trumpalaikės investicijos	P05	350.000,00	
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	173.850,21	536.977,47
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>1.768.493,57</b>	<b>1.865.709,97</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P12</b>	<b>804.236,25</b>	<b>872.363,92</b>
I	Iš valstybės biudžeto		241.997,42	250.472,76
II	Iš savivaldybės biudžeto		475.052,14	516.918,89
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		58.954,83	84.710,36
IV	Iš kitų šaltinių		28.231,86	20.261,91
<b>E</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>306.112,88</b>	<b>385.702,51</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		114.057,57	124.977,55
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	114.057,57	124.977,55
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		192.055,31	260.724,96
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P15	5.701,20	5.082,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,23	0,64
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0,23	0,64
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	29.643,08	39.675,65
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			48.200,37
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	156.695,74	167.695,39
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	15,06	70,91
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>658.144,44</b>	<b>607.643,54</b>
I	Dalininkų kapitalas		100.232,67	61.430,39
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		557.911,77	546.213,15
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		11.698,62	175.592,40
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		546.213,15	370.620,75
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.768.493,57	1.865.709,97

\_\_\_\_\_  
Direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Danguolė Kondratenkienė  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Vyriausioji buhalterė  
(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Justė Varnienė  
(vardas ir pavardė)

## 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370411  
D/L: 2024-02-28 16:19:09VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS\_\_\_\_\_  
(data) Nr. \_\_\_\_\_

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>3.987.219,69</b>	<b>4.240.190,49</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		197.041,26	467.785,14
I.1	Iš valstybės biudžeto		39.592,34	317.028,84
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		42.296,69	39.302,40
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		43.583,73	46.982,59
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		71.568,50	64.471,31
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3.790.178,43	3.772.405,35
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	3.790.178,43	3.772.405,35
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS</b>	<b>P02</b>	<b>-3.975.307,07</b>	<b>-4.062.734,00</b>
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-3.229.543,54	-3.201.377,96
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-62.975,31	-60.038,66
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-89.873,15	-114.251,28
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-237,40	-205,23
V	TRANSPORTO		-68.860,29	-120.441,65
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-5.591,45	-2.559,30
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-22.720,75	-23.133,25
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-9.211,08	-15.032,24
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-280.672,61	-354.373,13
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-4.404,02	-3.798,39
XI	NUOMOS		-1.675,96	-3.622,84
XII	FINANSAVIMO		-15.317,31	
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-156.657,85	-142.108,65
XIV	KITOS		-27.566,35	-21.791,42
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>11.912,62</b>	<b>177.456,49</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>130,90</b>	
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	130,90	
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>P23</b>	<b>-344,90</b>	<b>-1.864,09</b>
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>11.698,62</b>	<b>175.592,40</b>
<b>I</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>11.698,62</b>	<b>175.592,40</b>
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė  
\_\_\_\_\_  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)Vyriausioji buhalterė  
\_\_\_\_\_  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))\_\_\_\_\_  
(parašas)\_\_\_\_\_  
(parašas)Danguolė  
Kondratenkienė  
\_\_\_\_\_  
(vardas ir pavardė)Justė Varnienė  
\_\_\_\_\_  
(vardas ir pavardė)

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370411  
D/L: 2024-02-28 16:19:09

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

\_\_\_\_\_  
(data) Nr. \_\_\_\_\_

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		31.430,39				370.620,75	402.051,14	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		30.000,00	X	X			30.000,00	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		175.592,40	175.592,40	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		61.430,39				546.213,15	607.643,54	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		38.802,28	X	X			38.802,28	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		11.698,62	11.698,62	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		100.232,67				557.911,77	658.144,44	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

\_\_\_\_\_  
Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), ieieju privaloma pagal teisės aktus)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Danguolė Kondratenkienė

(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Justė Varnienė

(vardas ir pavardė)

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370411  
D/L: 2024-02-28 16:19:09

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

\_\_\_\_\_ Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>9.971,64</b>	<b>0,00</b>	<b>9.971,64</b>	<b>165.536,69</b>	<b>0,00</b>	<b>165.536,69</b>
I	Iplaukos		3.284.275,29	0,00	3.284.275,29	3.373.974,15	0,00	3.373.974,15
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		60.733,51	0,00	60.733,51	333.273,30	0,00	333.273,30
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		22.709,28	0,00	22.709,28	265.194,81	0,00	265.194,81
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		17.572,90	0,00	17.572,90	19.683,61	0,00	19.683,61
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		18.323,33	0,00	18.323,33	46.514,02	0,00	46.514,02
I.1.4	Iš kitų šaltinių		2.128,00	0,00	2.128,00	1.880,86	0,00	1.880,86
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		3.221.310,03	0,00	3.221.310,03	3.040.700,85	0,00	3.040.700,85
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		2.231,75	0,00	2.231,75			
II	Pervestos lėšos		-35.436,90	0,00	-35.436,90			
II.1	I valstybės biudžetą		-0,64	0,00	-0,64			
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-35.436,26	0,00	-35.436,26			
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-3.238.866,75	0,00	-3.238.866,75	-3.208.437,46	0,00	-3.208.437,46
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-2.583.973,61	0,00	-2.583.973,61	-2.539.149,05	0,00	-2.539.149,05
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-106.868,46	0,00	-106.868,46	-121.385,04	0,00	-121.385,04
III.3	Komandiruočių		-237,40	0,00	-237,40	-205,23	0,00	-205,23
III.4	Transporto		-75.115,16	0,00	-75.115,16	-120.748,29	0,00	-120.748,29
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-4.998,45	0,00	-4.998,45	-2.927,30	0,00	-2.927,30
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-19.468,46	0,00	-19.468,46	-22.549,46	0,00	-22.549,46
III.7	Atsargų įsigijimo		-256.089,08	0,00	-256.089,08	-238.950,54	0,00	-238.950,54
III.8	Socialinių išmokų		-14.760,65	0,00	-14.760,65			
III.9	Nuomos		-3.062,36	0,00	-3.062,36	-3.155,29	0,00	-3.155,29
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-141.310,86	0,00	-141.310,86	-133.670,41	0,00	-133.670,41
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-32.982,26	0,00	-32.982,26	-25.696,85	0,00	-25.696,85

( tęsinys kitame puslapyje)

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>B</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>-411.901,18</b>	<b>0,00</b>	<b>-411.901,18</b>	<b>-92.113,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-92.113,04</b>
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-61.901,18	0,00	-61.901,18	-92.113,04	0,00	-92.113,04
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas		-350.000,00	0,00	-350.000,00			
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
<b>C</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>38.802,28</b>	<b>0,00</b>	<b>38.802,28</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.000,00</b>
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai		38.802,28	0,00	38.802,28	30.000,00	0,00	30.000,00
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
<b>D</b>	<b>VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>							
<b>I</b>	<b>Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>-363.127,26</b>	<b>0,00</b>	<b>-363.127,26</b>	<b>103.423,65</b>	<b>0,00</b>	<b>103.423,65</b>
<b>II</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>		<b>536.977,47</b>		<b>536.977,47</b>	<b>433.553,82</b>		<b>433.553,82</b>
<b>III</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>		<b>173.850,21</b>		<b>173.850,21</b>	<b>536.977,47</b>		<b>536.977,47</b>

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Danguolė

Kondratenkienė  
(vardas ir pavardė)

Justė Varnienė

(vardas ir pavardė)



**VIEŠOJI ĮSTAIGA**  
**ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS**  
Įmonės kodas 173223934, Juodupės g. 1A, 42106 Rokiškis

**2023 METŲ FINANSINIO ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**pagal 2023 m. gruodžio 31 d. duomenis**

2024-03-13 Nr. SDB-(4.1)-56

**I. BENDROJI DALIS**

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS (toliau – Įstaiga) įsteigta 1998 m. kovo 9 d., 2004 m. rugsėjo 20 d. perregistruota Juridinių asmenų registre, registravimo pažymėjimo Nr. 013578. Įstaigos kodas – 173223934, buveinės adresas - Juodupės g. 1A, 42106, Rokiškis. Telefonas (+370 458) 71 105, el. paštas [administracija@rokiskioaspcc.lt](mailto:administracija@rokiskioaspcc.lt). Internetinės svetainės adresas: [www.rokiskioaspcc.lt](http://www.rokiskioaspcc.lt)

Įstaiga yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo, Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos asmens sveikatos priežiūros įstaiga, teikianti licencijuotas asmens sveikatos priežiūros paslaugas:

- bendrosios praktikos gydytojų specialistų veikla - 86.21;
- gydytojų specialistų veikla - 86.22;
- odontologinės praktikos veikla - 86.23;
- vidurinio medicinos personalo paslaugų teikimas ligoniams ne ligoninėse - 86.90.10;
- medicinos laboratorijų veikla - 86.90.30;
- greitosios pagalbos veikla (toliau – GMP) - 86.90.40 (iki 2023-07-01).

Savo tikslams pasiekti įstaiga verčiasi įstatymų nedraudžiama šių rūšių veikla:

- ūkine-komercine veikla;
- personalo darbo ir poilsio sąlygas gerinanti veikla;
- pacientų sveikatos priežiūros sąlygas gerinanti veikla;
- konferencijų, seminarų, tobulinimosi kursų organizavimas;
- kitur niekur nepriskirta, asmens aptarnavimo veikla.

Įstaigos steigėjas (dalininkas) – Rokiškio rajono savivaldybė, dalininko įnašo vertė 100232,67 Eur.

Įstaigos ūkiniai – finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Įstaigos veikla neterminuota.

Įstaiga neturi filialų, kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų.

Vadovaujantis Rokiškio rajono savivaldybės tarybos 2023 m. vasario 24 d. sprendimu TS-47 „Dėl viešosios įstaigos Rokiškio pirminės asmens sveikatos priežiūros centro struktūros patvirtinimo“ ir Rokiškio rajono savivaldybės 2023 m. spalio 12 d. mero potvarkiu Nr. MV-412 „Dėl viešosios įstaigos Rokiškio pirminės asmens sveikatos priežiūros centro valdymo struktūros patvirtinimo“ Rokiškio rajono savivaldybės patvirtinta Įstaigos struktūra (žr. 1 lentelę):

1 lentelė

Struktūrinis vienetas	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
Rokiškio poliklinika	Juodupės g. 1A, Rokiškis	Pirminės ambulatorinės sveikatos priežiūros paslaugos
Buhalterija ir administravimo padalinys	Juodupės g. 1A, Rokiškis	Pirminės ambulatorinės sveikatos priežiūros paslaugos
Greitosios medicinos pagalbos skyrius*	Juodupės g. 1C, Rokiškis*	Greitosios medicinos pagalbos paslaugos (veiklą vykde iki 2023-07-01)*

Pandėlio ambulatorija	Puodžialaukės g. 1B, Pandėlys, Rokiškio r. sav.	Pirminės ambulatorinės sveikatos priežiūros paslaugos
Obelių ambulatorija	Stoties g. 2, Obeliai, Rokiškio r. sav.	Pirminės ambulatorinės sveikatos priežiūros paslaugos
Juodupės ambulatorija	Taikos g. 3, Juodupė, Rokiškio r. sav.	Pirminės ambulatorinės sveikatos priežiūros paslaugos
Jūžintų bendrosios praktikos gydytojo kabinetas	Liepų g. 4, Jūžintai, Rokiškio r. sav.	Pirminės ambulatorinės sveikatos priežiūros paslaugos
Laibgalių bendrosios praktikos gydytojo kabinetas	Ateities g. 3, Laibgaliai, Rokiškio r. sav.	Pirminės ambulatorinės sveikatos priežiūros paslaugos
Panemunėlio bendrosios praktikos gydytojo kabinetas	Kamajų g. 16, Panemunėlio gel. st., Rokiškio r. sav.	Pirminės ambulatorinės sveikatos priežiūros paslaugos

Įstaigos suteiktos asmens sveikatos priežiūros paslaugos yra apmokamos iš PSDF biudžeto pagal sudarytą sutartį su Panevėžio teritorine ligonių kasa. Paslaugų bazines kainas nustato Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija. Įstaigos pasirinkusių pacientų skaičius mažėja dėl demografinės padėties (mirštamumas didesnis nei gimstamumas). Gimusių kūdikių skaičius, kurie prisirašytų įstaigoje, nekompensuoja mirusių pacientų skaičiaus praradimų. Kita priežastis – mokyklas baigę jaunuoliai išvyksta studijuoti į didmiesčius ir išsirašo iš įstaigos. Taip pat nemažą įtaką pacientų skaičiaus pokyčiams daro privačių šeimos gydytojų konkurencija rajone. Įstaigoje prisirašiusių pacientų skaičiaus pokyčiai ir paslaugų balo vertės kitimai yra pagrindiniai faktoriai įtakojantys įstaigos finansinius rodiklius. Pagrindiniai įstaigos veiklos rodikliai (žr. 2 lentelę):

2 lentelė

Rodiklis	Mato vnt.	2023 m.	2022 m.
Gyventojų skaičius Rokiškio rajono savivaldybėje	Asm.	28437 (+749)	27688
Prisirašiusių pacientų skaičius	Asm.	18956 (-570)	19526
Apsilankymų skaičius	Vnt.	111217 (-10540)	121757

Įstaigos vidutinis darbuotų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 124 darbuotojai, praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje vidutinis darbuotojų skaičius buvo 137 darbuotojai.

Įstaigos veiklą reglamentuoja šie pagrindiniai teisės aktai:

- LR Sveikatos sistemos įstatymas;
- LR Sveikatos priežiūros įstaigų įstatymas;
- LR Pacientų teisių ir žalos sveikatai atlyginimo įstatymas;
- LR Sveikatos draudimo įstatymas;
- LR Viešųjų įstaigų įstatymas;
- LR sveikatos apsaugos ministro įsakymai;
- VLK direktoriaus įsakymai;
- medicinos normos;
- higienos normos ir kt.;
- įstaigos įstatai.

Vadovaujantis Rokiškio rajono savivaldybės tarybos 2021 m. rugsėjo 24 d. sprendimu Nr. TS- 194 „Dėl sutikimo reorganizuoti viešąją įstaigą Rokiškio psichikos sveikatos centrą, prijungiant jį prie viešosios įstaigos Rokiškio pirminės asmens sveikatos priežiūros centro“, viešoji įstaiga Rokiškio pirminės asmens sveikatos priežiūros centras yra reorganizavime dalyvaujanti viešoji įstaiga. Reorganizavimo tikslas – prijungti viešąją įstaigą Rokiškio psichikos sveikatos centrą prie viešosios įstaigos Rokiškio pirminės asmens sveikatos priežiūros centro, siekiant optimizuoti

viešosios įstaigos Rokiškio psichikos sveikatos centro valdymą bei užtikrinti ambulatorinių pirminės asmens sveikatos priežiūros paslaugų Rokiškio rajono gyventojams prieinamumą ir kokybę.

Vadovaujantis Rokiškio rajono savivaldybės tarybos 2022 m. gruodžio 23 d. sprendimu Nr. TS- 259 „Dėl Rokiškio rajono savivaldybės tarybos 2021 m. rugsėjo 24 d. sprendimo Nr. TS-194 „Dėl sutikimo reorganizuoti viešąją įstaigą Rokiškio psichikos sveikatos centrą, prijungiant jį prie viešosios įstaigos Rokiškio pirminės asmens sveikatos priežiūros centro“ dalinio pakeitimo, reorganizavimas nukeliamas iki 2023 m. gruodžio 31 d.

Vadovaujantis Rokiškio rajono savivaldybės tarybos 2023 m. rugsėjo 28 d. sprendimu Nr. TS-273 „Dėl pritarimo nutraukti viešosios įstaigos Rokiškio psichikos sveikatos centro ir viešosios įstaigos Rokiškio pirminės asmens sveikatos priežiūros centro reorganizavimo procedūras“ įstaigų reorganizavimo procedūros buvo nutrauktos.

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

Ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinys audituotas nepriklausomo išorinio audito. Audito ataskaita ir išvada pridedama prie 2023 m. metų finansinių ataskaitų rinkinio.

## **II. APSKAITOS POLITIKA**

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS) ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų parengimą.

Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai taikant kaupimo principą, bei taikant vienodus apskaitos metodus panašioms sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis. Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

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

- Finansinės būklės ataskaita;
- Veiklos rezultatų ataskaita;
- Pinigų srautų ataskaita;
- Grynojo turto pokyčių ataskaita;
- Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Šiame ataskaitų rinkinyje duomenys išreiškiami eurais su centais. Įstaigos aiškinamajame rašte yra pateikiama informacija, atsižvelgiant į tai, ar informacijos pateikimas yra privalomas pagal VSAFAS ar informacija yra reikšminga jos vartotojams priimant sprendimus. 2023 m. finansinėse ataskaitose Įstaiga pateikė palyginamuosius praėjusių 2022 m. skaičius.

Įstaiga taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, įstaiga vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Įstaigos apskaitos politika yra patvirtinta Įstaigos vadovo.

Įstaigos 2023 m. finansinės ataskaitos parengtos remiantis prielaida, kad įstaiga laikysis veiklos tęstinumo principo ir tęs veiklą po finansinių ataskaitų dienos bei atliks jai pavestas funkcijas ir vykdys teisės aktuose bei sutartyse nustatytus įsipareigojimus.

### **Ilgalaikis nematerialusis 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“.

Nematerialiuoju turtu laikomas nefinansinis turtas, kuris neturi materialiosios formos ir kurią naudodama įstaiga tikisi gauti ekonominės naudos.

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

Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

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

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas 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.

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą. Įstaigos nematerialiojo turto naudingumo tarnavimo laikas nustatytas ir suderintas su Įstaigos steigėju (dalininku) (žr. 3 lentelę):

3 lentelė

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės	Turto naudingo tarnavimo laikas, metais
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	
1.1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	5
1.2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės*	6
1.3.	Kitas nematerialusis turtas	6
1.4.	Prestižas	10

Kai įsigyta konkrečiam laikotarpiui, tokio laikotarpio trukmė laikoma naudingo tarnavimo laiku ir juo vadovaujantis skaičiuojama amortizacija.

Nuvertėjusiu laikomas turtas, kurio naudojimo laikas dar nesibaigęs, tačiau turtas negali būti naudojamas Įstaigos veikloje.

Nematerialiojo turto nuvertėjimo požymiai tikrinami kiekvieną kartą sudarant finansinių ataskaitų rinkinį.

Nematerialiojo turto apskaitos tvarka ir procedūros nustatyti Įstaigos vadovo patvirtintoje apskaitos politikoje.

### Ilgalaikis materialusis turtas

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

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kuris naudojamas Įstaigos veikloje ilgiau nei vienus metus ir kurio įsigijimo savikaina didesnė kaip 500,00 eurų visoms turto grupėms, išskyrus nekilnojamąjį turtą (pastatus) ir transporto priemones. Nekilnojamasis turtas ir transporto priemonės apskaitomos ilgalaikio materialiojo turto sudėtyje, nepriklausomai nuo jų įsigijimo vertės.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS:

- pastatai;
- kiti statiniai

- mašinos ir įrenginiai;
- transporto priemonės;
- baldai ir biuro įranga;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas;
- nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai.

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

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

Neatlyginamai ar už simbolinį atlygį gautas turtas įvertinamas ir registruojamas tikrąja verte, kuri laikoma jo įsigijimo savikaina. Ilgalaikis materialusis turtas gautas iš kito viešojo sektoriaus subjekto teisės aktų nustatyta tvarka, kuriam iki perdavimo buvo taikomas įsigijimo savikainos metodas apskaitoje registruojamas tokia pačia įsigijimo savikaina, kokia jis buvo užregistruotas perduodančiojo viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje. Įstaiga perimdama turtą registruoja sukauptą nusidėvėjimo sumą turto perdavimo dieną. Tokio turto naudingo tarnavimo laikas turi būti lygus likusiam jo naudingo tarnavimo laikui. Perimto turto vertė taip pat registruojama kaip finansavimo sumos vadovaujantis 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatomis.

Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikis materialusis turtas rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

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

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus įstaigos vadovo ir suderintus su kontroliuojančiu subjektu.

Įstaiga apskaitoje ilgalaikį materialųjį turtą pagal jo pobūdį skirsto į grupes. Įstaigos ilgalaikio materialiojo turto naudingumo tarnavimo laikas nustatytas ir suderintas su Įstaigos steigėju (žr. 4 lentelę):

4 lentelė

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto naudingo tarnavimo laikas, metais
2.	<b>MATERIALUSIS TURTAS</b>	
2.1.	<b>Pastatai</b>	
2.1.1.	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	115
2.1.2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	75
2.1.3.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	12
2.2.	<b>Infrastruktūros ir kiti statiniai</b>	
2.2.1.	Kiti statiniai	14
2.3.	<b>Mašinos ir įrenginiai</b>	

2.3.1.	Medicinos įranga	7
2.3.2.	Apsaugos įranga	6
2.3.3.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	4
2.3.4.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	9
2.3.5.	Kitos mašinos ir įrenginiai	14
2.4.	<b>Transporto priemonės</b>	
2.4.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	7
2.4.2.	Specialūs automobiliai	5
2.4.3.	Kitos transporto priemonės	9
2.5.	<b>Baldai ir biuro įranga</b>	
2.5.1.	Baldai	8
2.5.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
2.5.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	5
2.5.4.	Kita biuro įranga	7
2.6.	<b>Kitas ilgalaikis materialusis turtas</b>	
2.6.1.	Ūkinis inventorius ir kiti reikmenys	6
2.6.2.	Specialieji drabužiai ir avalynė	2
2.6.3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir jei yra nuvertėjimo sumos nurašomos.

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, patikrinama ar nėra turto nuvertėjimo požymių, o nustačius apskaičiuojamas ir registruojamas turto nuvertėjimas.

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

Ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė yra 0,29 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarka ir procedūros nustatyti įstaigos vadovo patvirtintoje apskaitos politikoje.

### **Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai**

Finansinis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi bei neturi investicijų į kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus. Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama: trumpalaikės investicijos, išankstiniai apmokėjimai, per vienus metus gautinos sumos, pinigai ir jų ekvivalentai, kitas trumpalaikis finansinis turtas. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose rodomos atėmus nuvertėjimo nuostolius. Pinigus sudaro pinigai kasoje, pinigai kelyje ir banko sąskaitose.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitomi remiantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius, atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką. Įsipareigojimai registruojami apskaitoje tik tada, kai gavus turtą ar

paslaugas įstaiga prisiima įsipareigojimą atsiskaityti pinigais arba turtu. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Įstaigoje apskaitomi ilgalaikiai įsipareigojimai, t. y. ilgalaikiai atidėjiniai pensinio amžiaus sulaukusiems darbuotojams – tai ilgalaikių įsipareigojimų suma darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų mokėjimui, senatvės pensinio amžiaus sulaukusiems darbuotojams, 2 mėnesių vidutinio darbuotojo darbo užmokesčio dydžio išėtinės išmokos. Prie ilgalaikių atidėjinių įstaiga priskiria ilgalaikius įsipareigojimus buvusiems darbuotojams, kuriems teismo sprendimu paskirtas sveikatai padarytos žalos atlyginimas.

Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriama: ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai; ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis; trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai; tiekėjams mokėtinos sumos; su darbo santykiais susiję įsipareigojimai; sukauptos mokėtinos sumos; kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

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

Atostoginių kaupimai darbuotojams – tai įsipareigojimas suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo ataskaitinį laikotarpį. Atostoginių kaupimai priskiriami prie sukauptų mokėtinų sumų įsipareigojimų. Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma įstaigos apskaitoje registruojama kiekvienų metų paskutinę dieną – t. y. gruodžio 31 d.

### **Atsargos**

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

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

Apskaičiuodama atsargų sunaudojimą teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, įstaiga taiko FIFO metodą, tai yra pirmiausiai nurašomos tos atsargos, kurios įsigytos anksčiausiai.

Atsargos gali būti nukainojamos iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, išmainius, paskirsčius ar panaudojus. Kai atsargos (taip pat ir nebaigtos vykdyti sutartys) parduodamos, sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos.

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

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus apskaita kontrolės tikslais apskaitoma nebalansinėse sąskaitose.

### **Gautinos sumos**

Gautinos sumos apskaitoje turi būti registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Registruojamos gautinos sumos turi būti įvertintos įsigijimo savikaina.

Ilgalaikės gautinos sumos (gautinos sumos už parduotą turtą, suteiktas paslaugas, jei atsiskaitymo terminas yra ilgesnis nei 12 mėn.) registruojamos apskaitoje įsigijimo savikaina. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikė gautina suma įvertinama amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Kartu apskaičiuojama gautinų sumų dalis, kuri bus gauta per kitus 12 mėnesių nuo paskutinės ateinančio ketvirčio dienos, ir ši dalis registruojama kaip ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalis.

## **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Įstaiga visas lėšas saugo tik kredito įstaigų sąskaitose. Įstaiga vykdo operacijas ir grynaisiais pinigais. Grynujų pinigų gavimo, išdavimo, apskaitos reikalavimai yra nustatyti atskiruose grynujų pinigų apskaitos tvarkų aprašuose, kuriuos tvirtina įstaigos vadovas.

### **Finansavimo sumos**

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

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka šiame VSAFAS nustatytus kriterijus.

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

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

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

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

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

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

### **Pajamos**

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

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, tik tuomet, kai tenkinamos šios sąlygos: tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamas, ir kai įstaiga gali patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda.

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

Gaunamos kompensacijos įmonės patirtiems nuostoliams padengti ir sąnaudoms kompensuoti, pajamomis nepripažįstamos.

Pasibaigus ataskaitiniams metams ir užregistravus visas praėjusių metų operacijas, visos pajamų grupės ir sąnaudų sąskaitos yra uždaromos. Visos per ataskaitinius metus užregistruotos pajamų ir sąnaudų sumos paskutinę ataskaitinių metų dieną perkeliamos į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas“.



## Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su turtu, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

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

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

Išskiriami šie pagrindinės veiklos sąnaudų straipsniai: darbo užmokesčio, socialinio draudimo, nusidėvėjimo ir amortizacijos, komunalinių paslaugų ir ryšių, komandiruočių, transporto, kvalifikacijos kėlimo, paprastojo remonto ir eksploatacijos, nuvertėjimo ir nurašytų sumų, sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina, socialinių išmokų, nuomos, finansavimo, kitų paslaugų, kitos pagrindinės veiklos sąnaudos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – sąnaudos, kurias viešojo sektoriaus subjektas patiria vykdydamas investicinę, skolinimosi ir skolinimo veiklą, sandorius užsienio valiuta ir pan.

Prie finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų priskiriamos tokios sąnaudos: nuostoliai dėl valiutų kursų pasikeitimo, delspinigiai ir baudos, palūkanos, finansinio turto perleidimo ir perkainojimo nuostoliai, kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

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

Faktiškai patirtos sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal dokumentus, kurie patvirtina sąnaudų susidarymo ūkinės operacijas ir ūkinius įvykius. Dokumentuose nurodomi visi privalomi rekvizitai, nurodyti LR finansinės apskaitos įstatyme.

## Grynasis turtas

Grynojo turto apskaitos metodikos tikslas nurodyti kaip turi būti registruojamos apskaitoje ūkinės operacijos, susijusios su nuosavo kapitalo formavimu, padidiniu ar sumažinimu ir kaip turi būti pateikiama informacija finansinėse ataskaitose.

Grynojo turto apskaita įstaigoje tvarkoma atsižvelgiant į reikalavimus pateikti informaciją apie grynojo turto pokyčius pagal 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“.

Nuosavo kapitalo formavimą ir sudėtį reglamentuoja Viešųjų įstaigų įstatymas.

Pagal Viešųjų įstaigų įstatymą nuosavą kapitalą gali sudaryti:

- dalininkų kapitalas;
- kiti rezervai;
- veiklos rezultatas.

Įstaigos nuosavą kapitalą sudaro dalininkų kapitalas ir veiklos rezultatas.

## Operacijos užsienio valiuta

Valiutinių operacijų apskaita įstaigoje tvarkoma remiantis 21 VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“ nustatytais reikalavimais.

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

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

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

Įstaigoje galimas prekių, paslaugų ar kito turto pirkimas užsienio valiuta bei komandiruotės išlaidos užsienio valiuta.

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą.

Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta ir iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

### **Turto nuvertėjimas**

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, įstaiga nustato turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją su turto balansine verte.

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

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus, yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atkuriamą anksčiau pripažintą turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atkūrimo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t. y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

### **Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas**

Atidėjinių, neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“.

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisę, prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikimybę, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta (pav. jei įstaigai iškeltas ieškinys ir 90 procentų tikėtina, kad įstaiga privalės sumokėti ieškovui priteistą sumą, turi būti suformuotas atidėjinės, lygus tikėtina sumokėti sumai). Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami. Informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Įstaiga gali nepripažinti neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto, tačiau neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas turi būti registruojami nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų

ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Kai tikimybė, kad reikės panaudoti turtą įsipareigojimui apmokėti, yra labai maža, informacija apie įsipareigojimą aiškinamajame rašte nebūtina. Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir įsipareigojimus turi būti peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai rodomi aiškinamajame rašte.

Neapibrėžtasis turtas finansinėse ataskaitose nerodomas, kol nėra aišku, ar jis duos Įstaigai ekonominės naudos. Jei ekonominė nauda tikėtina, tačiau nėra tikra, kad ji bus gauta, informacija apie neapibrėžtąjį turtą pateikiama aiškinamajame rašte.

## **Segmentai**

Informacijos grupavimą pagal segmentus reglamentuoja 25 – VSAFAS „Segmentai“. Įstaigos veikla priskiriama sveikatos priežiūros segmentui.

## **Po ataskaitiniai įvykiai**

Po ataskaitiniai įvykiai, apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės nustatytos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“.

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

Nekoreguojantieji po ataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

## **Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai**

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz., dėl draudžiamąjį įvykių padarytų sąnaudų užskaita atliekama su gauta draudimo išmoka).

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

## **Apskaitos politikos keitimas**

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

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

Įstaiga pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų pripažinimo ir vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose rodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos

politika pakeičiama, ir rodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais laikotarpiais, rodoma straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

### **Apskaitinių įverčių keitimas**

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

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

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

Prielaidų, naudotų apskaitiniam įvarčiui nustatyti, keitimas turi įtakos:

- tam ataskaitiniam laikotarpiui, kurį buvo atliktas pakeitimas, jei jos turi įtakos tik tam laikotarpiui;

- to ataskaitinio laikotarpio, kurį buvo atliktas pakeitimas, ir vėlesnių ataskaitinių laikotarpių, jei pakeitimas turės įtakos ir jiems, apskaitiniams įvarčiams.

Įstaigos finansinių ataskaitų elemento vertės pokytis, atsiradęs dėl apskaitinio įverčio pokyčio, turi būti rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo rodoma prieš tai buvusi šio ataskaitos elemento vertė. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas (pvz., nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesioginiu metodu), o apskaitiniam įverčiui laikomas įstaigos pasirinktas dydis nusidėvėjimui apskaičiuoti (pvz., nusidėvėjimo normatyvas).

### **Apskaitos klaidų taisymas**

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtų apskaitos klaidų, padarytų praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose taisymas registruojamas praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtakos sąskaitoje, jei klaida esminė. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei ji viršija 0,30 proc. praėjusių finansinių metų finansų būklės ataskaitoje pateikiamo viso turto vertę.

Apskaitos klaidos (esminės ir neesminės) taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose rodoma taip:

- jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

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

## **III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

Įstaigos 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal VSAFAS. 9-ojo, 14-ojo, 15-ojo, 16-ojo, 26-ojo, 27-ojo VSAFAS Įstaiga netaikė. Duomenys metiniame rinkinyje pateikiami

pagrįsti turto, kuriuo Įstaiga disponuoja bei įsipareigojimų inventorizavimu. Aiškinamajame rašte (pastabos ir (ar) tekstinė informacija) pateikiama papildoma informacija apie reikšmingus finansinių ataskaitų straipsnius bei reikšmingus pasikeitimus. Įstaigoje informacija laikoma reikšminga, kai ji viršija 0,30 proc. praėjusių finansinių metų finansų būklės ataskaitoje pateikiamo viso turto vertę.

Tas pats aiškinamojo rašto pastabos numeris nurodomas prie finansinių ataskaitų straipsnio, kurį jis paaiškina. Finansinių ataskaitų pastabos sunumeruotos pagal VSAKIS pateiktą numeraciją.

## **P02 Segmentai**

Informacija apie Įstaigos pagrindinės veiklos sąnaudas, apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaką bei pagrindinės veiklos pinigų srautus pagal veiklos segmentus pateikiamas priede P02 (25-asis VSAFAS priedas „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“, 25-ojo VSAFAS „Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“). Įstaiga išskiria pirminį veiklos segmentą – sveikatos apsauga.

## **P03 Nematerialusis turtas**

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal nematerialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama priede P03 (13-asis VSAFAS 1 priedas „Nematerialusis turtas“). Lyginant praėjusį laikotarpį su ataskaitiniu - dėl priskaičiuotos amortizacijos nematerialiojo turto balansinė vertė sumažėjo 317,62 Eur ir lygi 0,00 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo įsigyta nematerialaus turto. Nematerialiojo turto, kurio neribotas naudingo tarnavimo laikas, Įstaiga neturėjo.

## **P04 Ilgalaikis materialusis turtas**

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama priede P04 (12-asis VSAFAS 1 priedas „Ilgalaikis materialusis turtas“).

Ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 900335,26 Eur (2022 m. – 939850,49 Eur). Ataskaitiniais finansiniais metais ilgalaikio materialinio turto balansinės vertės padidėjimui didžiausią įtaką turėjo:

- straipsnio „Mašinos ir įrenginiai“ padidėjimui didžiausią įtaką turėjo įsigytas granulinis kietojo kuro katilas - 38802,28 Eur (nuosavos lėšos gautos kaip dalininkų įnašas), taip pat įsigyta medicininė įranga - sodasrovė -847,00 Eur (nuosavos lėšos).

- straipsnio „Transporto priemonės“ padidėjimą sąlygojo įsigytas automobilis „Dacia Duster“ už 19965,00 Eur.

- straipsnio „Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas“ didėjimui didžiausią įtaką darė didinta pacientų srautų valdymo sistemos įsigijimo savikaina – 2286,90 Eur (nuosavos lėšos) ir įsigytas kompiuterinis kasos aparatas vertė – 689,70 Eur (nuosavos lėšos).

- per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga nurašė ilgalaikio turto už 23962,23 Eur (iš jo kietojo kuro katilo įsigijimo savikaina – 14659,57 Eur) nurašyto ilgalaikio turto nusivedėjimas sudarė 15646,85 Eur. Nurašytas ilgalaikis turtas pripažintas netinkamu naudojimui, morališkai pasenusiu, praradusiu praktinę vertę ir kt., kai netikslinga ar neįmanoma parduoti viešuose prekių aukcionuose. Kietojo kuro katilas, kurio likutinė vertė 6369,98 Eur buvo įsigytas iš savivaldybės biudžeto lėšų, parduotas kaip metalo laužas.

- Įgyvendinant greitosios medicinos pagalbos reformą Greitosios medicinos pagalbos tarnybai buvo perduota turto, kurio įsigijimo savikaina už 68974,28 Eur (GMP medicininė įranga, baldai), sukaupto nusidėvėjimo už 38158,86 Eur. Rokiškio rajono savivaldybei gražintas pagal patikėjimo teisę gautas turtas (medicininė GMP įranga) įsigijimo savikaina 38257,80 Eur, sukauptas nusidėvėjimas - 38257,80 Eur;

- 15317,31 Eur suma kuri buvo perduota kaip iš PSDF lėšų įsigyto turto likutinė vertė (iš jų: ilgalaikio turto likutinė vertė - 13671,01 Eur, atsargos - 1646,30 Eur) Greitosios medicinos pagalbos tarnybai buvo pripažįstamos kaip finansavimo šaltiniai kitiems viešojo sektoriaus subjektams.

Inventorizacijos metu nustatyto netinkamo materialaus turto nebuvo.

Ataskaitiniu laikotarpiui reikšmingi tinkamo naudoti ilgalaikio turto nuvertėjimo požymiai nustatyti nebuvo.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną nebuvo sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje.

Įstaigoje ilgalaikis turtas nebuvo įkeistas ir jam nebuvo taikomi kiti nuosavybės teisių apribojimai. Įstaiga neturi pagal lizingo (finansinės nuomos) sutartis įsigyto turto, taip pat neturi ilgalaikio finansinio, biologinio turto.

### P05 Trumpalaikės investicijos

Informacija apie trumpalaikes investicijas pateikiama priede P05 „Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį (17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 5 priedas). Įstaiga turi trumpalaikių investicijų t. y. terminuotieji indėliai laikomi AB „Swedbank“ banke, kurių vertė – 350000,00 Eur.

### P08 Atsargos

Informacija apie atsargų vertės pagal atsargų grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama priede P08 (8-asis VSAFAS 1 priedas „Atsargos“).

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje atsargos sudarė – **35554,58 Eur**:

- medžiagos ir žaliavos – 1054,75 Eur;
- kuras, degalai, tepalai – 7090,54 Eur;
- medikamentai – 27409,29 Eur;

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta arba nemokamai gauta atsargų už **435072,72 Eur**:

- medžiagų ir žaliavų – 26423,73 Eur;
- kuro, degalų, tepalų – 42479,85 Eur;
- atsarginių dalių – 953,45 Eur;
- medikamentų – 261762,84 Eur;
- ūkinio inventoriaus – 8182,61 Eur.

Iš jų per ataskaitinį laikotarpį nemokamai gauta atsargų už 78580,45 Eur (žr. 5 lentelė):

5 lentelė

Valstybės biudžeto lėšos – 1170,00 Eur	Kiti šaltiniai – 77410,45 Eur
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 1170,00 Eur (SAM ekstremaliųjų sveikatai situacijų centras);</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 5850,00 Eur (SAM ekstremaliųjų sveikatai situacijų centras);</li> <li>• 1673,04 Eur (VšĮ Respublikinė Panevėžio ligoninė);</li> <li>• 12998,40 Eur (UAB „Armila“, mokėtojas VLK prie LR SAM);</li> <li>• 27837,38 Eur (UAB „Limedika“ mokėtojas VLK prie SAM);</li> <li>• 297,69 Eur (NVSC prie SAM)</li> <li>• 28753,94 Eur (UAB „Tamro“, mokėtojas VLK prie SAM).</li> </ul>

Per ataskaitinį laikotarpį sunaudota, nurašyta arba perduota kitiems VSS:

- medžiagų ir žaliavų – 25391,05 Eur;
- kuro, degalų, tepalų – 47656,77 Eur;
- atsarginių dalių – 953,45 Eur;
- medikamentų – 249877,15 Eur, iš jų perduota VšĮ Zarasų pirminės asmens sveikatos priežiūros centrui- 585,00 Eur (perduotas finansavimas), Greitajai medicinos pagalbos tarnybai - 1646,30 Eur (kitų VSS finansavimo sąnaudos);
- ūkinio inventoriaus atiduoto naudoti įstaigos veikloje – 8182,61 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargas sudaro **43296,03** Eur:

- medžiagos ir žaliavos – 2087,43 Eur;
- kuras, degalai, tepalai – 1913,62 Eur;
- medikamentai – 39294,98 Eur.

### **P09 Išankstiniai apmokėjimai**

Informacija apie Įstaigos išankstinius apmokėjimus, jų nuvertėjimą ir balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pateikiama P09 priede (6-asis VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstinius apmokėjimus sudarė:

- ateinančių laikotarpių sąnaudos (prenumerata, draudimas ir kt.) – 2937,33 Eur.

### **P10 Per vienerius metus gautinos sumos**

Informacija apie per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, nuvertėjimą ir balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir informacija apie gautinas sumas iš viešojo sektoriaus subjektų ir kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų pateikiama priede P10 (17-ojo VSAFAS 7 priedas „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinas sumas sudarė 297995,06 Eur, iš jų:

- gautinos sumos už suteiktas paslaugas iš Panevėžio TLK – 287112,63 Eur;
- kitos gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 9604,16 Eur;
- sukauptos gautinos sumos – 1278,27 Eur.

### **P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama priede P11 (17-ojo VSAFAS 8 priedas „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“). Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigai ir pinigų ekvivalentai sudarė – 173850,21 Eur, iš jų:

- pinigai Lietuvos bankų sąskaitose – 173716,49 Eur;
- gryniesi pinigai kasoje – 133,72 Eur.

### **P12 Finansavimo sumos**

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama priede P12 (20-ojo VSAFAS 4 priedas „Finansavimo sumos“). Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikiama priede P12 (20-ojo VSAFAS 5 priedas „Finansavimo sumos“).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų likutį sudaro 804236,25 Eur.

Per 2023 metus gautos finansavimo sumos sudaro 145904,41 Eur (žr. 6 lentelė):

Finansavimo šaltinis	Gautas finansavimas, Eur	Neatlygintinai gautas turtas
<b>Iš valstybės biudžeto, iš jo:</b>	<b>29 299,73</b>	<b>1 170,00</b>
<i>nepiniginiam turtui įsigyti:</i>	0,00	1 170,00
LR SAM ekstremalių situacijų centras		1 170,00
<i>kitoms išlaidoms kompensuoti:</i>	29 299,73	0,00
LR SAM (pagal sutartį kaip rezidentūros bazė)	10 693,00	
LR SAM projektui „Šeimų lankymo, teikiant ankstyvosios intervencijos paslaugas, modelio įdiegimas VšĮ Rokiškio PASPC“	3 068,19	
LR SAM projektui „Priemonių, gerinančių ambulatorinių sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumą tuberkulioze sergantiems asmenims, įgyvendinimas Rokiškio rajono savivaldybėje“	86,20	
Užimtumo tarnybos prie LR SAM (darbo užmokesčio subsidija pagal sutartis)	8 865,42	
Gautas raštas iš LR SAM dėl anksčiau įgyvendinto projekto: „VšĮ Rokiškio pirminės asmens sveikatos priežiūros centro veiklos efektyvumo didinimas, gerinant teikiamų paslaugų kokybę ir prieinamumą“ pripažintų netinkamų finansuoti išlaidų iš ES lėšų, kurios kompensuojamos VB lėšomis	6586,92	
<b>Iš savivaldybės biudžeto, iš jo:</b>	<b>17 572,90</b>	<b>0,00</b>
<i>nepiniginiam turtui įsigyti:</i>	0,00	0,00
<i>kitoms išlaidoms kompensuoti:</i>	17 572,90	0,00
Finansinė parama atvykstantiems gydytojams ir rezidentams	10 092,90	
Studijuojančių sveikatos priežiūros specialistų finansinė parama	1 346,00	
Projektui „Priemonių, gerinančių ambulatorinių sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumą tuberkulioze sergantiems asmenims, įgyvendinimas Rokiškio rajono savivaldybėje“	1 134,00	
Projektui „Meningokokinės infekcijos ir skiepo baimės prevencija tarp vaikų ir jaunuolių“	5 000,00	
<b>Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, iš jų:</b>	<b>18 323,33</b>	<b>0,00</b>
<i>nepiniginiam turtui įsigyti:</i>	0,00	0,00
<i>kitoms išlaidoms kompensuoti:</i>	18 323,33	0,00
LR SAM projektui „Šeimų lankymo, teikiant ankstyvosios intervencijos paslaugas, modelio įdiegimas VšĮ Rokiškio PASPC“	17 386,42	
LR SAM projektui „Priemonių, gerinančių ambulatorinių sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumą tuberkulioze sergantiems asmenims, įgyvendinimas Rokiškio rajono savivaldybėje“	936,91	
<b>Iš kitų šaltinių, iš jų:</b>	<b>2 128,00</b>	<b>77 410,45</b>
<i>nepiniginiam turtui įsigyti:</i>	0,00	77 410,45
VšĮ Respublikinė Panevėžio ligoninė		1 673,04
UAB Armila (mokėtojas VLK)		12 998,40
LR SAM ekstremalių situacijų centras		5 850,00
UAB Limedika (mokėtojas VLK)		27 837,38
NVSC prie LR SAM		297,69
UAB Tamro (mokėtojas VLK)		28 753,94
<i>kitoms išlaidoms kompensuoti:</i>	2 128,00	0,00
GMP parama 1,2 proc.	2 128,00	
<b>Iš viso finansavimo sumų</b>	<b>67 323,96</b>	<b>78 580,45</b>



Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą pateikta pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priede nustatytą formą (pridedama), o informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priede nustatytą formą (pridedama).

#### **P14 Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių**

Viešoji įstaiga Rokiškio pirminės sveikatos priežiūros centras savo veikloje naudojami turtu, gautu pagal panaudos sutartis, kuris apskaitoje atvaizduojamas užbalansinėse sąskaitose. Panaudos pagrindais naudojamo turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną bei sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai pateikti aiškinamojo rašto lentelėse (pridedama). Visas pagal panaudą gautas turtas naudojamas pagal įstatus Įstaigos numatyti veiklai užtikrinti.

#### **P15 Atidėjiniai**

Informacija apie atidėjinius pagal jų paskirtį pateikiama priede P15 pagal 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ 3 priede nustatytą formą (pridedama).

Informacija apie atidėjinius pagal jų panaudojimo laiką pateikiama priede P15 pagal 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ 4 priede nustatytą formą (pridedama).

Atidėjiniai pensinio amžiaus sulaukusių darbuotojų išėtinėms išmokoms išmokėti ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – 91727,87 Eur, žala buvusiam įstaigos darbuotojui – 28030,90 Eur.

Ilgalaikių atidėjinių balansinė vertė nebuvo diskontuota dėl įtakos įsipareigojimo vertei ne reikšmingumo ir neturėjimo jokios įtakos jų išmokėjimui.

#### **P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos**

Informacija apie kai kurių mokėtinų sumų balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir apie mokėtinas sumas viešojo sektoriaus subjektams ir kontroliuojantiems bei asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams pateikiama priede P17 (17-asis VSAFAS 12 priedas „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“).

Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – 192055,31 Eur, iš jų: ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai (einamųjų metų dalis – žala buvusiam įstaigos darbuotojui) – 5701,20 Eur, gražintinos finansavimo sumos į valstybės biudžetą 0,23 Eur, tiekėjams mokėtinos sumos (už komunalines, ryšių paslaugas, medicininius tyrimus už įstaigos ribų, kurą ir kitas prekes ir paslaugas) sudarė 29643,08 Eur. Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos – 11,73 Eur (LR SAM įgyvendinamo projekto „Priemonių, gerinančių ambulatorinių sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumą tuberkulioze sergantiems asmenims, įgyvendinimas Rokiškio rajono savivaldybėje“ pripažintos netinkamos finansuoti išlaidos iš ES lėšų), kitos mokėtinos sumos – 15,06 Eur – priskaičiuoti delspinigiai už VSD įmokas. Didžiausią įsipareigojimų dalį sudaro įsipareigojimai sukauptiems atostoginiams – 152696,79 Eur. Sukauptą įmoka žalai atlyginti pagal Lietuvos Respublikos pacientų teisių ir žalos sveikatai atlyginimo įstatymą sudaro – 3987,22 Eur.

#### **P18 Grynasis turtas**

Informacija apie grynojo turto pokyčius pateikta „Grynojo turto pokyčių ataskaitoje“

Ataskaitiniais metais dalininkų kapitalas buvo padidintas 38802,28 Eur ir laikotarpio pabaigoje sudarė 100232,67 Eur. Ataskaitiniais finansiniais metais Įstaigos veiklos rezultatas

teigiamas ir sudaro 11698,62 Eur. Sukauptas VšĮ Rokiškio pirminės asmens sveikatos priežiūros centro perviršis yra 557911,77 Eur.

## P21 Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos pajamos sudarė 3987219,69 Eur, iš kurių 197041,26 Eur - finansavimo pajamos, 3790178,43 Eur - pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Visos Įstaigos pajamos parodytos tikraja verte. Įstaiga viršsutartinių paslaugų ataskaitiniu laikotarpiu nesuteikė. Per ataskaitinius metus paslaugų pardavimo pajamų suma padidėjo 17773,08 t.y. 0,47 % daugiau nei praėjusį ataskaitinį laikotarpį. Pajamos nežymiai didėjo dėl GMP reformos, kurios metu visoje Lietuvoje GMP paslaugas teikiančios įstaigos buvo centralizuotos ir sujungtos į Greitosios medicinos pagalbos tarnybą. Pajamos iš PSDF biudžeto didėjo 2264,83 Eur, ir siekė 3565487,20 Eur, už mokamas suteiktas paslaugas 15508,25 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį suteiktų pagrindinės veiklos kitų pajamų reikšmingų sumų detalizavimas:

1. apskaičiuotos pajamos už suteiktas asmens sveikatos priežiūros ir GMP paslaugas (iki 2023-06-30 imtinai) Panevėžio TLK (PSDF lėšos) – 3565487,20 Eur, iš kurių:

1.1. Pajamos už suteiktas pirminės ambulatorinės sveikatos priežiūros paslaugas (bazinis mokėjimas už prirašytą gyventoją) – 2052428,29 Eur;

1.2. Pajamos už suteiktas sveikatos programos paslaugas (prevencinės programos) – 166723,48 Eur.

1.3. Pajamos už GMP paslaugas – 432082,86 Eur.

1.4. Pajamos už skatinamąsias paslaugas – 261742,78 Eur.

1.5. Pajamos už gerus darbo rezultatus (pirminės asmens sveikatos priežiūros ir pirminės odontologines sveikatos priežiūros) – 353916,68 Eur.

1.6. Pajamos už slaugos namuose ir palaikomojo gydymo paslaugas – 289167,96 Eur.

1.7. Pajamos už COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos) diagnostiką – 9383,37 Eur.

1.8. Pajamos už ES šalių apdraustųjų gydymo paslaugas – 41,78 Eur

2. apskaičiuotos pajamos už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas iš kitų asmenų (už mokamas paslaugas) – iš juridinių asmenų ir fizinių asmenų – 224691,23 Eur.

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama priede P21 (10-asis VSAFAS 1 priedas „Kitos pajamos“). Kitos veiklos pajamos 130,90 Eur – įstaigoje pripažinto netinkamo, negalimu naudoti turtas pardavimas kaip metalo laužas.

## P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga patyrė 3975307,07 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų, t. y. 2,15 proc. mažiau negu praėjusį ataskaitinį laikotarpį:

Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudų pokytį pagal atskirus sąnaudų straipsnius atsispindi žemiau pateiktoje lentelėje (žr. 7 lentelė).

7 lentelė

Eil. Nr.	Sąnaudų straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		Pokytis	
		Suma	%	Suma	%	Suma	%
B.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>3975307,07</b>	<b>100,00</b>	<b>4062734,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-87426,93</b>	-2,51
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	3229543,54	81,24	3201377,96	78,80	28165,58	0,88
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	62975,31	1,58	60038,66	1,48	2936,65	4,89

III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	89873,15	2,26	114251,28	2,81	-24378,13	-21,34
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	237,40	0,01	205,23	0,01	32,17	15,68
V.	TRANSPORTO	68860,29	1,73	120441,65	2,96	-27239,74	-42,83
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	5591,45	0,14	2559,30	0,06	3032,15	118,48
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	22720,75	0,57	23133,25	0,57	-412,50	-1,78
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	9211,08	0,23	15032,24	0,37	-5821,16	-38,72
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	280672,61	7,06	354373,13	8,72	-7370,52	-20,80
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	4404,02	0,11	3798,39	0,09	605,63	15,94
XI.	NUOMOS	1675,96	0,04	3622,84	0,09	-1946,88	-53,74
XII.	FINANSAVIMO	15317,31	0,38	0,00	0,00	15317,31	100,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	156657,85	3,94	142108,65	3,50	14549,20	10,24
XIV.	KITOS	27566,35	0,69	21791,42	0,54	5774,93	26,50

Didžiausią dalį pagrindinės veiklos sąnaudų struktūroje sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 81,24 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų.

Per ataskaitinį laikotarpį labai padidėjo kitų paslaugų sąnaudos (10,24 proc.) į kurias įtraukiamos informacinių technologijų, programinės įrangos palaikymo išlaidos, padidėję mokamų laboratorinių tyrimų apimtys. Dėl GMP reformos perduodant Greitosios medicinos pagalbos stočiai įstaigos nuosavomis lėšomis įsigytą turtą – atsirado finansavimo sąnaudos – tai medicinos įrangos likutinė vertė bei perduodamų atsargų savikaina. Buvo perduoti ir GMP automobiliai, kurie buvo gauti pagal panaudą iš LR SAM, todėl 42,83 proc. sumažėjo transporto sąnaudos į kurias įtraukiamos degalų sunaudojimo, transporto remonto, draudimo ir kt. išlaidos.

## **P22 Darbo užmokesčio sąnaudos**

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama pagal 24-ojo VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ priede pagal nustatytą formą (pridedama).

## **P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos**

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta priede P23 (6-asis VSAFAS 4 priedas „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“).

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga patyrė 344,90 Eur baudų ir delspinigių sąnaudų.

## **P24 Finansinės rizikos valdymas**

Informacija apie įsipareigojimų dalį eurais ir užsienio valiutomis pateikta P24 (17-asis VSAFAS 13 priedas „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“).

### Kredito rizika.

Įstaiga neturėjo paskolų ir kredito rizika buvo neaktuali. Kredito rizika, susijusi su lėšomis banke, yra ribota, nes Įstaiga yra atidariusi keletą sąskaitų AB „Swedbank“ banke, kuriam yra suteikti užsienio kredito reitingavimo agentūrų geri reitingai.

### Palūkanų normos rizika

Įstaiga neturi kreditų, palūkanų normos rizika neaktuali.

### Užsienio valiutos rizika.

Užsienio valiutos kursų pasikeitimai neturi įtakos Įstaigos veiklai. Visi Įstaigos sandoriai vykdomi nacionaline valiuta eurais.

### Likvidumo rizika.

Įstaigos likvidumas užtikrinamas tinkamai planuojant pinigų srautus. Absolūtus likvidumo rodiklis – 4,3 parodo, jog Įstaiga sugebės savo turimais pinigais padengti turimus trumpalaikius įsipareigojimus.

## **Informacija apie ataskaitinio laikotarpio rezultatą**

Bendras finansinis veiklos rezultatas teigiamas, kurį sudaro 11698,62 Eur perviršis, tačiau privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų finansinis rezultatas siekia – 20009,85 Eur nuostolį. Tam įtakos turėjo greitosios medicinos pagalbos reforma. Kadangi įstaiga dirbo su GMP kaip vienas vienetas, tai visas gautas pajamas už GMP paslaugas paskirstydavo ir kitoms nuostolingoms veikloms kompensuoti. Perdavus GMP padalinio veiklą, įstaigoje planuojama organizacinių reformų, kad subalansuoti įstaigos biudžetą.

Direktorė

Danguolė Kondratenkienė

Vyriausioji buhalterė

Justė Varnienė

VIŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370411  
D/L: 2024-02-28 16:19:09

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							-3.975.307,07				-3.975.307,07
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-3.229.543,54				-3.229.543,54
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos							-62.975,31				-62.975,31
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-89.873,15				-89.873,15
1.4	Komandiruočių							-237,40				-237,40
1.5	Transporto							-68.860,29				-68.860,29
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							-5.591,45				-5.591,45
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-22.720,75				-22.720,75
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							-9.211,08				-9.211,08
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-280.672,61				-280.672,61
1.10	Socialinių išmokų							-4.404,02				-4.404,02
1.11	Nuomos							-1.675,96				-1.675,96
1.12	Finansavimo							-15.317,31				-15.317,31
1.13	Kitų paslaugų							-156.657,85				-156.657,85
1.14	Kitos							-27.566,35				-27.566,35
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos							-3.238.866,75				-3.238.866,75
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-2.583.973,61				-2.583.973,61
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-106.868,46				-106.868,46
3.1.3	Komandiruočių							-237,40				-237,40
3.1.4	Transporto							-75.115,16				-75.115,16
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							-4.998,45				-4.998,45
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-19.468,46				-19.468,46
3.1.7	Atsargų įsigijimo							-256.089,08				-256.089,08
3.1.8	Socialinių išmokų							-14.760,65				-14.760,65
3.1.9	Nuomos							-3.062,36				-3.062,36
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							-141.310,86				-141.310,86
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos							-32.982,26				-32.982,26

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370411  
D/L: 2024-02-28 16:19:09

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							-4.062.734,00				-4.062.734,00
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-3.201.377,96				-3.201.377,96
1.2	Nusidėėjimo ir amortizacijos							-60.038,66				-60.038,66
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-114.251,28				-114.251,28
1.4	Komandiruočių							-205,23				-205,23
1.5	Transporto							-120.441,65				-120.441,65
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							-2.559,30				-2.559,30
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-23.133,25				-23.133,25
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							-15.032,24				-15.032,24
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-354.373,13				-354.373,13
1.10	Socialinių išmokų							-3.798,39				-3.798,39
1.11	Nuomos							-3.622,84				-3.622,84
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų							-142.108,65				-142.108,65
1.14	Kitos							-21.791,42				-21.791,42
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos							-3.208.437,46				-3.208.437,46
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-2.539.149,05				-2.539.149,05
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-121.385,04				-121.385,04
3.1.3	Komandiruočių							-205,23				-205,23
3.1.4	Transporto							-120.748,29				-120.748,29
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							-2.927,30				-2.927,30
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-22.549,46				-22.549,46
3.1.7	Atsargų įsigijimo							-238.950,54				-238.950,54
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos							-3.155,29				-3.155,29
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							-133.670,41				-133.670,41
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos							-25.696,85				-25.696,85

P3 Nematerialusis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestžas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		21.427,54			548,00				21.975,54
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)					-548,00				-548,00
5	Kiti pokyčiai									
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		21.427,54			0,00				21.427,54
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		21.427,54							21.427,54
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-21.427,54		X	-548,00	X	X		-21.975,54
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
10	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X	548,00	X	X		548,00
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-21.427,54		X	0,00	X	X		-21.427,54
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370411  
D/L: 2024-02-28 16:19:09

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.1	parduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00			0,00				0,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00			0,00				0,00
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X	X	X	X	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	X	

**Pastabos:**

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



VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934,  
Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370411  
D/L: 2024-02-28 16:19:09

Nematerialiojo turto grupėms taikomi  
amortizacijos normatyvai nuo mažiausio iki  
didžiausio (metais):

Nematerialiojo turto grupės	Amortizacijos normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Amortizacijos normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	2	3
Programinė įranga ir jos licencijos	5	5
Patentai, autorių ir kitos teisės	6	6
Kitas nematerialusis turtas	6	6
Prestižas	10	10

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370411  
D/L: 2024-02-28 16:19:09

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1.189.562,07		40.804,13	548.808,60	221.793,07	190.642,66		2.191.610,53
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)				39.649,28	19.965,00	2.976,60		62.590,88
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				39.649,28	19.965,00	2.976,60		62.590,88
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				-119.672,99		-11.521,32		-131.194,31
3.1	parduoto								
3.2	perduoto				-105.013,42		-2.218,66		-107.232,08
3.3	nurašyto				-14.659,57		-9.302,66		-23.962,23
4	Pergupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	1.189.562,07		40.804,13	468.784,89	241.758,07	182.097,94		2.123.007,10
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina				276.609,54	154.721,07	119.577,82		550.908,43
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-512.275,98		-4.371,84	-396.889,09	-181.561,39	-156.661,74	X	-1.251.760,04
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma							X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-11.390,06		-2.914,56	-24.539,98	-11.720,76	-12.409,95	X	-62.975,31
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)				82.021,79		10.041,72	X	92.063,51
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto				75.651,81		764,85	X	76.416,66
10.3	nurašyto				6.369,98		9.276,87	X	15.646,85
11	Pergupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-523.666,04		-7.286,40	-339.407,28	-193.282,15	-159.029,97	X	-1.222.671,84
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	665.896,03		33.517,73	129.377,61	48.475,92	23.067,97		900.335,26
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	677.286,09		36.432,29	151.919,51	40.231,68	33.980,92		939.850,49
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370411  
D/L: 2024-02-28 16:19:09

**P4-1** Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

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

**Pastabos:**

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

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934,  
Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370411  
D/L: 2024-02-28 16:19:09

Ilgalaikio materialiojo turto grupėms  
taikomi nusidėvėjimo normatyvai nuo  
mažiausio iki didžiausio (metais):

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	2	3
Pastatai	12	115
Kiti statiniai	14	14
Mašinos ir įrenginiai	4	14
Transporto priemonės	5	9
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	5	8

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370411  
D/L: 2024-02-28 16:19:09

IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį			Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį		Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Išgyta (įsigijimo savikaina)	Parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	Amortizacijos suma**	Valiutos kurso pokyčio įtaka	Piniginės įplaukos	Nurašyta	Nuvertėjimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos											
1.1	Suteiktos paskolos											
1.2	Obligacijos											
1.3	Vekseliai											
1.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai											
1.5	Ilgalaikiai terminuoti indėliai											
2	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*		350.000,00									350.000,00
2.1	Suteiktos paskolos											
2.2	Obligacijos											
2.3	Vekseliai											
2.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai											
2.5	Trumpalaikiai terminuoti indėliai		350.000,00									350.000,00
3	Iš viso		350.000,00									350.000,00

\* Nurodoma ir ilgalaikio finansinio turto, ir suteiktų paskolų einamųjų metų dalis.

\*\* Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu, ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370411  
D/L: 2024-02-28 16:19:09

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialius ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		35.554,58						35.554,58
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		339.752,48						339.752,48
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		261.172,03						261.172,03
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		78.580,45						78.580,45
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-332.011,03						-332.011,03
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)		-2.231,30						-2.231,30
3.3	Sunaudota veikloje		-328.884,03						-328.884,03
3.4	Kiti nurašymai		-895,70						-895,70
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		43.296,03						43.296,03
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudota veikloje								
11.4	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		43.296,03						43.296,03
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		35.554,58						35.554,58

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370411  
D/L: 2024-02-28 16:19:09

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	3.017,01	5.068,91
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	3.017,01	5.068,91
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	3.017,01	5.068,91

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370411  
D/L: 2024-02-28 16:19:09

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	297.995,06	295.790,41		348.258,52	347.042,01	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	296.716,79	294.512,14		347.725,56	346.509,05	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	296.716,79	294.512,14		347.725,56	346.509,05	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	1.278,27	1.278,27		531,96	531,96	
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos	1.278,27	1.278,27		531,96	531,96	
1.6	Kitos gautinos sumos				1,00	1,00	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	297.995,06	295.790,41		348.258,52	347.042,01	



VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370411  
D/L: 2024-02-28 16:19:09

**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	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	173.850,21		536.977,47	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	173.716,49		536.891,79	
3.2	Pinigai kasoje	133,72		85,68	
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	173.850,21		536.977,47	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370411  
D/L: 2024-02-28 16:19:09

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	250.472,76	29.299,73	0,00	1.170,00	-586,45		-38.358,39		-0,23			241.997,42
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	249.060,54		19,30	1.170,00	-586,45		-8.525,92					241.137,47
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1.412,22	29.299,73	-19,30				-29.832,47		-0,23			859,95
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	516.918,89	17.572,90	0,00			-17.142,96						475.052,14
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	516.918,89		5.016,80			-17.142,96						475.052,14
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		17.572,90	-5.016,80				-29.740,59					0,00
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)	84.710,36	18.323,33	0,00				-44.071,37		-7,49			58.954,83
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	76.708,20		347,86				-22.735,07					54.320,99
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	8.002,16	18.323,33	-347,86				-21.336,30		-7,49			4.633,84
4	Iš kitų šaltinių	20.261,91	2.128,00		77.410,45			-71.568,50					28.231,86
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	20.116,21			77.410,45			-71.568,50					25.958,16
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	145,70	2.128,00										2.273,70
5	Iš viso finansavimo sumų	872.363,92	67.323,96	0,00	78.580,45	-17.729,41		-196.294,95		-7,72			804.236,25

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

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370411  
D/L: 2024-02-28 16:19:09

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		250.472,76	250.472,76		241.997,42	241.997,42
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		516.918,89	516.918,89		475.052,14	475.052,14
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)		84.710,36	84.710,36		58.954,83	58.954,83
4	Iš kitų šaltinių		20.261,91	20.261,91		28.231,86	28.231,86
5	<b>Iš viso</b>		<b>872.363,92</b>	<b>872.363,92</b>		<b>804.236,25</b>	<b>804.236,25</b>

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.*	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys						
1.1	Viešojo sektoriaus subjektai						
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai						
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3	Fiziniai asmenys*	X					
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	2.128,00	X	X	X	2.128,00
5	Anonimiškai	X					
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7	Iš viso	X	2.128,00				2.128,00

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

\* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

\*\* Jei panauda gautas:

- nekilnojamasis turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos

kaina toje teritorijoje;

- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina,

o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta

metinė to turto nusidėvėjimo suma;

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

\*\*\* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus

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

priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370411  
D/L: 2024-02-28 16:19:09

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams		Kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Pinigais	145,70	2.128,00						2.273,70
2	Turtu, išskyrus pinigus	12.443,56			-1.821,00				10.622,56
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	<b>Iš viso</b>	<b>12.589,26</b>	<b>2.128,00</b>		<b>-1.821,00</b>				<b>12.896,26</b>

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370411  
D/L: 2024-02-28 16:19:09

**Finansinė nuoma**

Turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinė vertė:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai, autorių ir kitos teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Pastatai		
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.11	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamėčiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	<b>Iš viso</b>		

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

Eil. Nr.	Nustatymo pagrindas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
	<b>Iš viso</b>		

Ateityje mokėtinos pagrindinių nuomos įmokų sumos pagal sudarytas sublizingo sutartis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	<b>Iš viso</b>		

**Veiklos nuoma**

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus (suma)		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	<b>Iš viso</b>		

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)	-1.675,96	-3.622,84
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, autorių ir kitos teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	85.018,13	256.943,15
2.1	Žemė	2.378,94	2.378,94
2.2	Pastatai		
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai	80.218,44	18.497,45
2.7	Transporto priemonės		233.646,01
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	2.420,75	2.420,75
2.11	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.1	Medynai		
3.1	Parkų ir skverų želdiniai		
3.1	Daugiamėčiai sodiniai		
3.1	Pasėliai		
3.1	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos	4.837,63	4.581,11
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	4.837,63	4.581,11
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	<b>Iš viso</b>	<b>89.855,76</b>	<b>261.524,26</b>

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370411  
D/L: 2024-02-28 16:19:09

Sudarvų panaudos sutarčių laikotarpiai:

Sutarties Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas (metai)	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
2007-10-01 NR. PN/07-0058	Ilgalaikės sutartys	20	Numatyta
2018-10-01 NR.1	Ilgalaikės sutartys	5	Numatyta
2018-04-04 NR.213/PS18/04-	Ilgalaikės sutartys	neterminuota	Numatyta
2015-08-10 NR. SUT-15-1823	Ilgalaikės sutartys	10	Numatyta
2022-12-21 NR.PRS22/12-45	Ilgalaikės sutartys	2	Numatyta
2018-10-08 NR. 82-PA/2018	Ilgalaikės sutartys	neterminuota	Numatyta
2023-11-03 NR.03/1123/MED	Ilgalaikės sutartys	2	Numatyta
2022-03-17 NR. MD-22/22	Ilgalaikės sutartys	3	Numatyta
2020-11-17 NR.DS-665	Ilgalaikės sutartys	10	Numatyta



VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370411  
D/L: 2024-02-28 16:19:09

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams							
2	Žalos atlyginimas	34.091,75			-6.060,85			28.030,90
3	Aplinkos tvarkymas							
4	Turto likvidavimas							
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas							
6	Garantijų įsipareigojimai							
7	Baudos							
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui							
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti							
10	Santaupoms atkurti							
11	Kita*	95.967,80			-4.239,93			91.727,87
12	<b>Iš viso atidėjinių</b>	<b>130.059,55</b>			<b>-10.300,78</b>			<b>119.758,77</b>

\* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370411  
D/L: 2024-02-28 16:19:09

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus	5.701,20	5.701,20
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis	5.701,20	5.701,20
2	Nuo vieno iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų	114.057,57	114.057,57
4	<b>Atidėjinių suma, iš viso</b>	<b>119.758,77</b>	<b>119.758,77</b>

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370411  
D/L: 2024-02-28 16:19:09

P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai				48.200,37		
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	29.643,08	1.605,28		39.675,65	1.119,00	
4	Sukauptos mokėtinos sumos	156.695,74	3.998,95		167.695,39	10.834,88	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	152.696,79			156.860,51		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	3.987,22	3.987,22		4.240,19	4.240,19	
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	11,73	11,73		6.594,69	6.594,69	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	15,06	15,06		70,91	70,91	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinos sumos	15,06	15,06		70,91	70,91	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	186.353,88	5.619,29		255.642,32	12.024,79	

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370411  
D/L: 2024-02-28 16:19:09

**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
<b>1</b>	<b>Kitos veiklos pajamos</b>	<b>130,90</b>	
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	130,90	
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos</b>		
<b>3</b>	<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>		
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		
<b>4</b>	<b>Kitos veiklos rezultatas</b>	<b>130,90</b>	

\* 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 PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370411  
D/L: 2024-02-28 16:19:09

**P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos**

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>3.790.178,43</b>	<b>3.772.405,35</b>
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	3.790.178,43	3.772.405,35
1.4	Kitos		
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
<b>3</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>3.790.178,43</b>	<b>3.772.405,35</b>

\* 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 PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370411  
D/L: 2024-02-28 16:1

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatomis ir jų šeimų nariams	Kita		Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatomis ir jų šeimų nariams	Kita
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2	Teisėjai												
3	Valstybės tarnautojai												
3.1	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	124	-2.777.492,58	-390.305,69			-61.745,27	132	-2.657.444,90	-480.092,44			-63.840,62
5.1	einantys vadovaujamas pareigas												
5.2	kiti darbuotojai	124,0	-2.777.492,58	-390.305,69			-61.745,27	132,0	-2.657.444,90	-480.092,44			-63.840,62
6	Kiti												
7	Iš viso:	124	-2.777.492,58	-390.305,69			-61.745,27	132	-2.657.444,90	-480.092,44			-63.840,62
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-50.493,58	-5.854,21			-625,00	X	-46.218,70	-9.346,67			-1.110,33

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370411  
D/L: 2024-02-28 16:19:09

P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį

INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	<b>Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos</b>	<b>-27.566,35</b>	<b>-21.791,42</b>
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai	-4.015,22	-5.039,19
1.6	Kitos	-23.551,13	-16.752,23

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370411  
D/L: 2024-02-28 16:19:09

**P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos**

**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS**

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
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	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-344,90	-1.864,09
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-344,90	-1.864,09
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-344,90	-1.864,09

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.



VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370411  
D/L: 2024-02-28 16:19:09

Kredito rizika

Įstaiga neturėjo paskolų ir kredito rizika buvo neaktuali. Kredito rizika, susijusi su lėšomis banke, yra ribota, nes Įstaiga yra atidariusi keletą sąskaitų AB „Swedbank“ banke, kuriam yra suteikti užsienio kredito reitingavimo agentūru geri reitingai.

Palūkanų normos rizika

Įstaiga neturi kreditų, palūkanų normos rizika neaktuali.

Likvidumo rizika

Įstaigos likvidumas užtikrinamas tinkamai planuojant pinigų srautus. Absolutus likvidumo rodiklis – 4,3 parodo, jog Įstaiga sugebės savo turimais pinigais padengti turimus trumpalaikius įsipareigojimus.

Užsienio valiutos rizika

Užsienio valiutos kursų pasikeitimai neturi įtakos Įstaigos veiklai. Visi Įstaigos sandoriai vykdomi nacionaline valiuta eurais.

Kitos rizikos

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370411  
D/L: 2024-02-28 16:19:09

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	255.642,96	186.354,11
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	255.642,96	186.354,11