

PATVIRTINTA
Rokiškio rajono savivaldybės tarybos
2024 m. balandžio 25 d. sprendimu Nr. TS-149

Viešoji įstaiga Rokiškio psichikos sveikatos centras

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

Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus

Viešoji įstaiga Rokiškio psichikos sveikatos centras, 173722563, Vytauto g. 35B, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370410

D/L: --

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

2024 02 28 Nr. 1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|---|--------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A | ILGALAIKIS TURTAS | | 267.625,27 | 265.587,78 |
| I | Nematerialusis turtas | | | |
| I.1 | Pietros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | | |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokejimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II | Ilgalaikis materialusis turtas | P04 | 267.625,27 | 265.587,78 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 257.142,07 | 261.091,51 |
| II.3 | Infrastruktūros statiniai | | | |
| II.4 | Kiti statiniai | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 8.315,94 | 931,57 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 730,42 | 730,42 |
| II.7 | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 1.436,84 | 2.834,28 |
| II.8 | Kultūros ir kitos vertybės | | | |
| II.9 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai | | | |
| III | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV | Mineraliniai išteklių | | | |
| V | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 99.901,38 | 72.421,08 |
| I | Atsargos | P08 | 827,24 | 827,24 |
| I.1 | Strategines ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 827,24 | 827,24 |
| I.3 | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | | |
| I.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | | |
| I.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | | |
| II | Išankstiniai apmokejimai | | | |
| III | Per vienus metus gautinos sumos | P10 | 55.926,97 | 47.960,97 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | | 120,00 |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas | P10 | 55.926,97 | 47.840,97 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | | |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | | |
| IV | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V | P pinigai ir pinigų ekvivalentai | P11 | 43.147,17 | 23.632,87 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 367.526,65 | 338.008,86 |

(tęsinys kitame puslapyje)

Viešoji įstaiga Rokiškio psichikos sveikatos centras, 173722563, Vytauto g. 35B, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, 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 |
| D | FINANSAVIMO SUMOS | P12 | 266.225,41 | 270.333,97 |
| I | Iš valstybės biudžeto | | 37.673,11 | 38.226,47 |
| II | Iš savivaldybės biudžeto | | 14.635,74 | 14.896,06 |
| III | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 213.916,56 | 217.211,44 |
| IV | Iš kitų šaltinių | | | |
| E | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 53.690,76 | 28.836,02 |
| I | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidejiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 53.690,76 | 28.836,02 |
| II.1 | Ilgalaikių atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejiniai | P15 | 30.008,28 | 21.144,48 |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | | |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| II.4 | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | 120,00 |
| II.5 | Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą | | | |
| II.6 | Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus | | | |
| II.6.1 | Grąžintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | | |
| II.7 | Mokėtinos socialines išmokos | | | |
| II.8 | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | P17 | 1.975,40 | 2.409,46 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 21.707,08 | 5.162,08 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | | 0,00 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | | 0,00 |
| F | GRYNASIS TURTAS | P18 | 47.610,48 | 38.838,87 |
| I | Dalininkų kapitalas | | 1.000,00 | 1.000,00 |
| II | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 46.610,48 | 37.838,87 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 8.771,61 | 4.033,45 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 37.838,87 | 33.805,42 |
| G | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 367.526,65 | 338.008,86 |

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

Ataskaitininkas
(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

[Parasas]
(parašas)

[Parasas]
(parašas)

[Parasas]
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Rokiškio psichikos sveikatos centras, 173722563, Vytauto g. 35B, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370410
D/L: --

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024 01 18 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 528.253,74 | 458.579,48 |
| I | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 5.773,72 | 9.653,68 |
| I.1 | Iš valstybės biudžeto | | 2.218,52 | 2.274,83 |
| I.2 | Iš savivaldybių biudžetų | | 260,32 | 471,95 |
| I.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 3.294,88 | 6.906,90 |
| I.4 | Iš kitų finansavimo šaltinių | | | |
| II | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 522.480,02 | 448.925,80 |
| III.1 | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | P21 | 522.480,02 | 448.925,80 |
| III.2 | Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | P02 | -519.173,05 | -452.321,72 |
| I | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | P22 | -480.079,28 | -407.411,16 |
| II | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | -6.696,35 | -13.426,56 |
| III | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | -13.368,55 | -13.934,92 |
| IV | KOMANDIRUOČIŲ | | | |
| V | TRANSPORTO | | -2.405,90 | -1.611,72 |
| VI | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | -498,30 | -534,90 |
| VII | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | -4.210,78 | -2.522,33 |
| VIII | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | |
| IX | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | | |
| X | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | | |
| XI | NUOMOS | | | |
| XII | FINANSAVIMO | | | |
| XIII | KITŲ PASLAUGŲ | | -6.337,61 | -8.333,48 |
| XIV | KITOS | | -5.576,28 | -4.546,65 |
| C | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 9.080,69 | 6.257,76 |
| D | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | -2.669,08 | |
| I | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| II | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS | | -2.669,08 | |
| E | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | P23 | 2.360,00 | -2.224,31 |
| F | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G | PELNO MOKESTIS | | | |
| H | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | 8.771,61 | 4.033,45 |
| I | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 8.771,61 | 4.033,45 |
| I | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

D. Indreteris
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

M. Chalteris
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

[Parašas]
(parašas)

Alfonsas Petruskas
(vardas ir pavardė)

Marijona Petruskienė
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Rokiškio psichikos sveikatos centras, 17322563, Vytauto g. 35B, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370410
 D/L: --

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2023.12.31 (data) Nr. 1

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabas Nr. | Tenka kontroliuojančiajam subjektui | | | | | Pateikimo valiuta ir tikslumas: <i>eurais</i> | |
|----------|---|--------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------|------------------------|--|---|---------------|
| | | | Dalininkų kapitalas | Tikrosios vertės rezervas | Kiti rezervai | Nuosaybės metodo įtaka | Suakauptas pervisė ar deficitas prieš nuosaybės metodo įtaką | IS viso | Mazūmas dalis |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną | | | | | | | | |
| 2 | Perimto ilgalaikio turto š kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | X | | X | | | 34.805.42 | |
| 3 | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka | | X | | X | | | | |
| 4 | Kitos rezervų pildijimė (sumažėjimo) sumos | | X | | X | | | | |
| 5 | Kiti sudaryti rezervai | | X | X | X | | | | |
| 6 | Kiti panaudoti rezervai | | X | X | X | | | | |
| 7 | Dalininkų (nausavo) kapitalo pildijimė (sumažėjimo) sumos | | X | X | X | | | | |
| 8 | Ataskaitinio laikotarpio įnymais pervisė ar deficitas | | X | X | X | | | 4.033.45 | |
| 9 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 10 | Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną | | | | | | | | |
| 11 | Perimto ilgalaikio turto š kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | X | | X | | | 38.838.87 | |
| 12 | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka | | X | | X | | | | |
| 13 | Kitos rezervų pildijimė (sumažėjimo) sumos | | X | | X | | | | |
| 14 | Kiti sudaryti rezervai | | X | X | X | | | | |
| 15 | Kiti panaudoti rezervai | | X | X | X | | | | |
| 16 | Dalininkų (nausavo) kapitalo pildijimė (sumažėjimo) sumos | | X | X | X | | | | |
| 17 | Ataskaitinio laikotarpio įnymais pervisė ar deficitas | | X | X | X | | | 8.771.61 | |
| 18 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 19 | Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną | | 1.000.00 | | | | | 46.610.48 | |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Dovalaitis
 (teises aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Melnicke
 (vyr. finansų būhalteris / buhalteris), iciau orivaloma nuasal teises aktus)

[Signature]
 (parašas)

Mykolas Petrauskas
 (vardas ir pavardė)
Mindaugas Polodkiewicz
 (vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Rokiškio psichikos sveikatos centras, 173722563, Vytauto g. 35B, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370410
 D/L: -

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

2024.04.18 Nr. 1
 (data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | | Pateikimo valiuta ir tikslumas: <i>eurais</i> | | | |
|----------|---|--------------|-----------------------------|-------------------------------|---|----------------------------------|------|-------------|
| | | | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| A | PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | 17.154,30 | 0,00 | 17.154,30 | -7.901,37 | 0,00 | -7.901,37 |
| I | Iplaukos | | 403.726,83 | 0,00 | 403.726,83 | 333.004,26 | 0,00 | 333.004,26 |
| I.1 | Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms: | | 1.665,16 | 0,00 | 1.665,16 | 1.056,00 | 0,00 | 1.056,00 |
| I.1.1 | Iš valstybės biudžeto | | 1.665,16 | 0,00 | 1.665,16 | 1.056,00 | 0,00 | 1.056,00 |
| I.1.2 | Iš savivaldybės biudžeto | | | | | | | |
| I.1.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | | | | | | |
| I.1.4 | Iš kitų šaltinių | | | | | | | |
| I.2 | Iš mokesčių | | | | | | | |
| I.3 | Iš socialinių įmokų | | | | | | | |
| I.4 | Už suteiktus paslaugas iš pirkėjų | | | | | | | |
| I.5 | Už suteiktus paslaugas iš biudžeto | | 402.022,69 | 0,00 | 402.022,69 | 331.711,45 | 0,00 | 331.711,45 |
| I.6 | Gautos patikamos | | | | | | | |
| I.7 | Pervestos lėšos | | 38,98 | 0,00 | 38,98 | 236,81 | 0,00 | 236,81 |
| II | Kitos įplaukos | | -426,29 | 0,00 | -426,29 | -2.567,28 | 0,00 | -2.567,28 |
| II.1 | I valstybės biudžeta | | | | | | | |
| II.2 | I savivaldybių biudžetus | | | | | | | |
| II.3 | ES, užsienio valstybėmis ir tarptautinėms organizacijoms | | | | | | | |
| II.4 | I kitus išteklių fondus | | | | | | | |
| II.5 | Viešojo sektoriaus subjektams | | | | | | | |
| II.6 | Kitiems subjektams | | -426,29 | 0,00 | -426,29 | -2.567,28 | 0,00 | -2.567,28 |
| III | Išmokos | | | | | | | |
| III.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | P02 | -386.146,24 | 0,00 | -386.146,24 | -338.338,35 | 0,00 | -338.338,35 |
| III.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | -260.126,36 | 0,00 | -260.126,36 | -239.307,70 | 0,00 | -239.307,70 |
| III.3 | Komandiruočių | | -13.368,55 | 0,00 | -13.368,55 | -13.934,92 | 0,00 | -13.934,92 |
| III.4 | Transporto | | -2.405,90 | 0,00 | -2.405,90 | -1.611,72 | 0,00 | -1.611,72 |
| III.5 | Kvalifikacijos kelimo | | -498,30 | 0,00 | -498,30 | -534,90 | 0,00 | -534,90 |
| III.6 | Paprastojo remonto ir eksploataavimo | | -4.210,80 | 0,00 | -4.210,80 | -2.922,33 | 0,00 | -2.922,33 |
| III.7 | Atsargų įsigijimo | | | | | | | |
| III.8 | Socialinių įmokų | | | | | | | |
| III.9 | Nuomos | | | | | | | |
| III.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | | -17.847,54 | 0,00 | -17.847,54 | -13.449,94 | 0,00 | -13.449,94 |
| III.11 | Sumokėtos palikamos | | | | | | | |
| III.12 | Kitos išmokos | | -87.688,79 | 0,00 | -87.688,79 | -66.976,84 | 0,00 | -66.976,84 |

(tęsinys kitame puslapyje)

Viešoji įstaiga Rokiškio psichikos sveikatos centras, 173722563, Vytauto g. 35B, 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 | INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | | | | | | |
| I | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas | | | | | | | |
| II | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas | | | | | | | |
| III | Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas | | | | | | | |
| IV | Ilgalaikio finansinio turto perleidimas | | | | | | | |
| V | Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas | | | | | | | |
| VI | Gauti dividendai | | | | | | | |
| VII | Kiti investicinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | |
| C | FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | 2.360,00 | 0,00 | 2.360,00 | -2.224,31 | 0,00 | -2.224,31 |
| I | Iplaukos iš gautų pasakoj | | | | | | | |
| II | Gautų pasakojų grąžinimas | | | | | | | |
| III | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas | | | | | | | |
| IV | Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniams 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 biologiniams turtui įsigyti | | | | | | | |
| VI | Gauti dalininko įnašai | | | | | | | |
| VII | Kiti finansinės veiklos pinigų srautai | | 2.360,00 | 0,00 | 2.360,00 | -2.224,31 | 0,00 | -2.224,31 |
| D | VALUTOS KURSU PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUTIIUI | | | | | | | |
| I | P pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas) | | 19.514,30 | 0,00 | 19.514,30 | -10.125,68 | 0,00 | -10.125,68 |
| II | P pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 23.632,87 | | 23.632,87 | 33.758,55 | | 33.758,55 |
| III | P pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | 43.147,17 | | 43.147,17 | 23.632,87 | | 23.632,87 |

D. Dūdienė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(viviausiasis buhalteris (buhalteris))

J. J. J.
 (parašas)

(parašas)

U. U. U.
 (vardas ir pavardė)
M. M. M.
 (vardas ir pavardė)

2023 metų finansinės atskaitomybės aiškinamasis raštas

I. Bendroji dalis

Viešoji įstaiga Rokiškio psichikos sveikatos centras įregistruota 2001 metų vasario 1 d. Įmonės kodas 1737 22563, buveinės adresas – Vytauto g. 35B, Rokiškis.

Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas yra teikti Rokiškio rajono gyventojams visapusę psichinės sveikatos priežiūrą, kuri apima ne tik medikamentinį psichikos sutrikimų gydymą, bet ir psichologinę, psichoterapinę bei socialinę pagalbą pacientams bei jų šeimos nariams, priklausomybių ligų profilaktiką, žmonių su psichine negalia reabilitaciją.

Viešoji įstaiga Rokiškio psichikos sveikatos centras veiklos tikslai:

- stabilizuoti ligotumą psichikos ligomis Rokiškio rajone;
- sumažinti sergamumą alkoholinėmis psichozėmis Rokiškio rajone;
- sumažinti savižudybių skaičių Rokiškio rajone iki vidutinių Europos rodiklių;

Finansiniai metai yra kalendoriniai metai: finansinių metų pradžia – sausio 1 diena, pabaiga – gruodžio 31 diena.

Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma naudojant programą „ELITAS“.

Darbuotojų skaičius 2023 metų pabaigoje – 20.

II. Apskaitos politika

Viešosios įstaigos Rokiškio psichikos sveikatos centras VšĮ finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), kitais teisės aktais, reglamentuojančiais įmonės veiklą.

Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais privalomais bendraisiais apskaitos principais: veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas apskaitomas pagal 13-ojo Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto reikalavimus.

Nematerialiu turtu laikomas nepiniginis, neturintis materialios formos turtas, kuriuo įstaiga disponuoja ir naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės materialinės naudos.

Nematerialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, balanse parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą.

Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė 1 euras.

Nustatytos tokios nematerialiojo turto grupės ir jų naudingo tarnavimo laikas:

| Eil. Nr. | Ilgalaikio materialiojo turto grupė | Naudingo tarnavimo laikas (metais) |
|----------|-------------------------------------|------------------------------------|
| 1. | Programinė įranga | 2 |

Informacija apie nematerialų ilgalaikį turtą pateikta 1 priede.

Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikis materialus turtas apskaitomas pagal 12-ojo Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto reikalavimus.

Įsigytas ilgalaikis materialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Balanse ilgalaikis materialus turtas parodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu metodu.
Likvidacinė vertė 0,29 Eur.

Nustatytos tokios materialiojo turto grupės ir jų naudingo tarnavimo laikas:

| Eil. Nr. | Ilgalaikio materialiojo turto grupė | Naudingo tarnavimo laikas (metais) |
|----------|-------------------------------------|------------------------------------|
| 1. | Mašinos ir įrengimai | 5 |
| 2. | Medicinos įranga | 10 |
| 3. | Transporto priemonės | 10 |
| 4. | Baldai | 10 |
| 5. | Kompiuteriai ir jų įranga | 5 |

Ilgalaikio materialaus turto balansinė vertė 2023 12 31 yra 267 625 Eur.

Informacija apie materialų ilgalaikį turtą pateikta 1 priede.

Trumpalaikis turtas

Atsargos

Atsargų apskaita tvarkoma pagal 8-ąjį Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto reikalavimus.

Atsargos – trumpalaikis turtas, kuris įstaigoje sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus. Balanse parodomas įsigijimo savikaina. Nustatant įsigijimo savikainą prie pirkimo kainos pridedamos tiesioginės su jų įsigijimu susijusios išlaidos.

Informacija apie atsargas pateikta 2 priede.

Finansinis turtas

Finansinio turto apskaita tvarkoma pagal 17-ąjį Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto reikalavimus.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama trumpalaikės investicijos, išankstiniai apmokėjimai, per vienerius metus gautinos sumos, pinigai ir jų ekvivalentai, kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Gautinos sumos atsiranda suteikus paslaugas arba pardavus ilgalaikį turtą, prekes ir kitą turtą. Gautinos sumos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina.

„Per vienerius metus gautinos sumos“ sąskaitos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 30 681 EUR.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 3 priede.

Piniginio turto apskaita

Piniginiam turtui priskiriami visi įmonės kasoje ir banke turimi pinigai. Įmonės piniginis turtas apskaitoje registruojamas eurai.

Informacija apie pinigus pateikta 4 priede.

Dotacijos, subsidijos, tikslinis finansavimas.

Dotacijos ir subsidijos apskaitoje registruojamos tada, kai jos faktiškai gaunamos.

Tikslinis finansavimas parodomas kaip sąnaudų kompensavimas tuo laikotarpiu, kai patiriamos su atitinkamos paramos vykdymu susijusios sąnaudos.

Informacija apie finansavimo sumas pateikta 5-6 priede.

Įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami pagal 17-ąjį viešojo sektoriaus apskaitos standartą.

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami ir finansinėje ataskaitoje pateikiami jų atsiradimo dienos verte (savikaina). Įstaigoje, priklausomai nuo įsipareigojimų rūšies (skolos tiekėjams, biudžetui, darbuotojams) ir vykdymo trukmės, įsipareigojimai grupuojami atskirose buhalterinėse sąskaitose.

„Trumpalaikiai įsipareigojimai“ yra sąskaitos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 23 682 Eur, kurį sudaro skolos tiekėjams – 1 975 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 21 707 Eur.

Informacija apie mokėtinas sumas pateikta 8 priede.

Pajamos ir sąnaudos

Pajamų pripažinimo tvarką nustato 10-asis viešojo sektoriaus standartas, veiklos sąnaudų apskaitos tvarka nustatyta 11-ajame viešojo sektoriaus standarte.

Pajamos pripažįstamos kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojama tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik ekonominės naudos padidėjimas.

Sąnaudų pripažinimo tvarką nustato 11-asis viešojo sektoriaus standartas.

Sąnaudos, patirtos vykdant programas ir uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, apskaitoje registruojamos ir finansinėje atskaitomybėje parodomos taikant kaupimą pajamų ir sąnaudų palyginimo principus. Sąnaudomis pripažįstamos tik ta išlaidų dalis, kuri tinka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms.

Informacija apie pajamas ir sąnaudas pateikta 9-13 prieduose.

III. Aiškinamojo rašto pastabos

1. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį;
2. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį;
3. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas;
4. Informacija apie pinigų ir pinigų ekvivalentus;
5. Finansavimo sumų likučiai;
6. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį;
7. Atidėjiniai pagal panaudojimo laiką;
8. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas;
9. Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas;
10. Informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas;
11. Informacija apie kitos pagrindinės veiklos sąnaudas;
12. Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas;
13. Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas;