

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 apmokėjimai			
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			
I	Iš valstybės biudžeto	P12	266.225,41	270.333,97
II	Iš savivaldybės biudžeto		37.673,11	38.226,47
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		14.635,74	14.896,06
IV	Iš kitų šaltinių		213.916,56	217.211,44
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 Petruškos]
(vardas ir pavardė)

[Parasas Muzilavičiūtė]
(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

2023 12 31 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			

Dislektorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Alfonsas Petrauskas
(vardas ir pavardė)

Marijona Petrauskienė
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Rokiškio psichikos sveikatos centras, 17322563, 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: --

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

2023-12-31 Nr. 1
(data)

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 iš 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 iš 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

(vrausausis buhalteris (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		Praeities ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I		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.1	Iplaukos		403.726,83	0,00	403.726,83	333.004,26	0,00	333.004,26
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1.665,16	0,00	1.665,16	1.056,00	0,00	1.056,00
I.1.1.1	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	P02	-386.146,24	0,00	-386.146,24	-338.338,35	0,00	-338.338,35
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-260.126,36	0,00	-260.126,36	-239.307,70	0,00	-239.307,70
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-13.368,55	0,00	-13.368,55	-13.934,92	0,00	-13.934,92
III.3	Komandiruočių							
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)

Viesoji 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 indelių (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 pasakų							
II	Gautų pasakų 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 LIKUTUI							
I	Pinigių ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		19.514,30	0,00	19.514,30	-10.125,68	0,00	-10.125,68
II	Pinigių ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pradžioje		23.632,87		23.632,87	33.758,55		33.758,55
III	Pinigių ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		43.147,17		43.147,17	23.632,87		23.632,87

D. Dūdienė
 (viesosios įstaigos subjektu vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(viviausiasis buhalteris (buhalteris))

J. J. J.
 (parašas)

(parašas)

Mykolas Petrauskas
 (vardas ir pavardė)
Mirijai Bobalaitė
 (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;