

Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas

VšĮ Rokiškio rajono ligoninė

Kodas 173224274

Adresas V. Lašo g. 3. LT-42106 Rokiškis

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2015 m.**

Parengimo data: 2016-03-15

TURINYS

1. Bendroji dalis
2. Apskaitos politika
3. Pastabos

BENDROJI DALIS

Straipsnio pavadinimas	<i>Bendrieji duomenys apie įstaigą</i>		
Įstaigos pavadinimas:	<i>VŠĮ Rokiškio rajono ligoninė</i>		
Įstaigos kodas:	<i>173224274</i>		
Buveinės adresas:	<i>V. Lašo g. 3, LT-42106 Rokiškis, Lietuvos respublika</i>		
Įstaigos steigėjas:	<i>Rokiškio rajono savivaldybė</i>		
Viešojo sektoriaus subjektų grupė, kuriai priklauso viešojo sektoriaus subjektas	<i>VŠĮ Rokiškio rajono ligoninė priklauso BĮ Rokiškio rajono savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų grupei. Įstaigos finansinės atskaitomybės duomenys yra konsoliduojami rengiant</i>		
Informacija, duomenys apie veiklą (funkcijas):	<p><i>Įstaiga yra viešoji sveikatos priežiūros įstaiga, ribotos turtinės atsakomybės pelno nesiekiantis juridinis asmuo. Įstaigos pagrindinė veikla – organizuoti ir teikti asmens sveikatos priežiūros paslaugas.</i></p> <p><i>Pagal licencijų įstaiga teikia šias paslaugas:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <i>- II lygio stacionarines asmens sveikatos priežiūros paslaugas;</i> <i>- II lygio medicinos pagalbos ambulatorines paslaugas;</i> <i>- pirminės stacionarines sveikatos priežiūros paslaugas-palaikomojo gydymo ir slaugos paslaugas;</i> 		
Rodiklis	Mato vnt.	2015 m.	2014 m.
Gydytų ligonių skaičius	Asm.	4639	5245
Suteikta gydytojų specialistų konsultacijų	konsultacija	44276	50743
Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus	<i>Įstaiga neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų.</i>		
Filialų ar panašių struktūrinių vienetų (jei viešojo sektoriaus subjektas jų turi) buveinių adresai ir pagrindinė veikla	<i>Įstaiga neturi filialų ar panašių struktūrinių vienetų.</i>		

Vidutinis darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį	<i>Vidutinis darbuotojų skaičius: *) 2014 metais 278 2015 metais 278</i>
Informacija apie svarbias sąlygas, kuriomis veikia viešojo sektoriaus subjektas ir kurios gali paveikti tolesnę viešojo sektoriaus subjekto veiklą	<i>Istaiga paslaugas teikia pagal sutartį, sudarytą su Panevėžio teritorine ligonių kasa. Paslaugų bazines kainas nustato LR Sveikatos apsaugos ministerija.</i>
Finansinių metų pradžios ir pabaigos datos	<i>Finansinės ataskaitos apima laikotarpį nuo 2015-01-01 iki 2015-12-31. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal paskutinės ataskaitinio</i>

APSKAITOS POLITIKA

Nuo 2010 m. sausio 1 d. Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos rengiamos pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus bei kitus Lietuvos Respublikos teisės aktus, reglamentuojančius viešojo sektoriaus subjekto kontroliuojamų sveikatos priežiūros viešųjų įstaigų buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą.

Nuo 2015-01-01 apskaita tvarkoma eurais. Balansinių sąskaitų likučiai 2015-01-01 buvo perskaičiuoti pagal nustatytą kursą : 3.4528 ir patikslinti pagal analitiką. Perskaičiavimo metu gauta 0,14 Eur. skirtumas, kuris fiksuotas kaip ankstesnių laikotarpių deficitas.

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

1. Finansinės būklės ataskaita;
2. Veiklos rezultatų ataskaita;
3. Pinigų srautų ataskaita;
4. Grynojo turto pokyčių ataskaita;
5. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Ataskaitų formas nustato VSAFAS ir jos yra privalomos. Įstaigos turtas, įsipareigojimai ir finansavimo sumos ataskaitose rodomi pinigine išraiška – litais.

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 2015 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.

Įstaigos aiškinamajame rašte yra pateikiama informacija, atsižvelgiant į tai, ar informacijos pateikimas yra privalomas pagal VSAFAS; ar informacija yra reikšminga jos vartotojams priimant sprendimus.

Informacija apie apskaitos politikos ir (ar) apskaitinių įverčių keitimą bei klaidų taisymą

Nuo 2010-01-01 Įstaiga apskaitą tvarko ir finansine atskaitomybe rengia pagal VSAFAS. Nuo 2010-01-01 yra taikomi ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai, nuo 2014-10-01

nenusidėvėjusiam turtui pradėta taikyti nauji, rajono Savivaldybės patvirtinti ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai. 2015 m. Įstaigos apskaitos politika buvo papildyta dėl pelno mokesčio paskaičiavimo: pelno mokesčiu apmokestinamų pajamų sąnaudos apskaičiuojamos proporcingai pajamoms.

Įstaigos apskaitoje taikomi ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo ir nusidėvėjimo apskaitos principai, įvertinimo metodai

1. 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“.
2. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.
3. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS. Įstaiga neturi žemės ir kultūros vertybių.
4. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus, kaip nurodyta Įstaigos patvirtintoje apskaitos politikoje.
5. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.
6. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.
7. 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.
8. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus įstaigos steigėjo – rajono savivaldybės. Nuo spalio 1 dienos nustatyti normatyvai atitinka LR SAM pavaldžioms įstaigoms nustatytus normatyvus nuo 2015-01-01.

Įstaigos taikomi ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo ekonominiai normatyvai 1 lentelė

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto naudingo tarnavimo laikas iki 2014-09-30	Turto naudingo tarnavimo laikas nuo 2014-10-01
	MATERIALUSIS TURTAS		
8.	Mašinos ir įrenginiai		
8.3.	Medicinos įranga	6	9
9.	Transporto priemonės		
9.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	7	9
9.2.	Specialūs automobiliai	5	6
9.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir nepriekabos	6	6
10.	Baldai ir biuro įranga		
10.1.	Baldai	8	11
10.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	5	6
10.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	7	7
10.4.	Kita biuro įranga	7	9
11.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
11.3.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	5	6
11.5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5	5

9. Nustatyta ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė yra 0.29 Eur.

10. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos. Pardavimo pelnas ar nuostoliai rodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

11. 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 vertė 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.

12. Materialiojo turto apskaitos tvarka ir procedūros nustatyti Įstaigos patvirtintoje apskaitos

politikoje.

Istaigos apskaitoje taikomi ilgalaikio nematerialiojo turto pripažinimo ir amortizacijos apskaitos principai, įvertinimo metodai

1. Nematerialiojo turto apskaitos politika nustatyta 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.
2. Nematerialus turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.
3. 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.
4. Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.
5. 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.
6. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu pagal konkrečius nematerialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus Istaigos vadovo ir suderintus su kontroliuojančiu subjektu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Istaigos taikomi ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos ekonominiai normatyvai

2 lentelė

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės	Turto naudingo tarnavimo laikas, metais iki 2014-09-30	Turto naudingo tarnavimo laikas nuo 2014-10-01
NEMATERIALUSIS TURTAS			
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	2	4
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	4	9
3.	Kitas nematerialusis turtas	4	9
4.	Prestižas	5	14

7. Nustatyta ilgalaikio nematerialiojo turto likvidacinė vertė yra 0.29 Eur.
8. Nematerialiojo turto apskaitos tvarka ir procedūros nustatyti Istaigos patvirtintoje apskaitos politikoje.

Istaigos apskaitoje taikomi tyrimo ir plėtros išlaidų apskaitos principai

Istaiga tyrimo ir plėtros darbų nevykdė.

Finansinio turto apskaitos principai

1. Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.
2. Istaigos finansinis turtas yra priskiriamas prie trumpalaikio. Istaiga neturi ilgalaikio finansinio turto bei neturi investicijų į kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.
3. Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:
 - 3.1. išankstiniai apmokėjimai;
 - 3.2. per vienus metus gautinos sumos;
 - 3.3. pinigai ir jų ekvivalentai;
 - 3.4. kitas trumpalaikis finansinis turtas.
4. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.
5. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos apskaitoje rodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Gautinų sumų nuvertėjimo apskaičiavimo principai ir gautinų sumų apskaitos ypatumai aprašomi Istaigos patvirtintoje apskaitos politikoje.

6. Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose.

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai

1. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidejiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“ ir 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.
2. Atsižvelgiant į įsipareigojimų įvykdymo terminus, įstaigos įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Įstaiga neturi gavusi paskolų, neturi sudariusi atidėjinių, garantinių įsipareigojimų, neturi mokėtinų subsidijų, socialinių išmokų ir neturi finansinių įsipareigojimų, susijusių su rinkos kainomis.
3. Prie ilgalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriami įsipareigojimai pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis:
 - 3.1. kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai.
4. Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriama:
 - 4.1. ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
 - 4.2. tiekėjams mokėtinos sumos;
 - 4.3. su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;
 - 4.4. sukauptos mokėtinos sumos;
 - 4.5. gauti išankstiniai apmokėjimai;
 - 4.6. kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.
5. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Paskesnio vertinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami:
 - 5.1. kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai - amortizuota savikaina;
 - 5.2. kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai - įsigijimo savikaina.

Atsargų apskaitos principai

1. Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.
2. 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.

3. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, įstaiga taiko „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą.
4. 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 buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.
5. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekyne ir vertine išraiška.

Finansavimo sumų, finansavimo pajamų ir finansavimo sąnaudų apskaitos principai, įskaitant nemokamai gauto turto apskaitos principus

1. Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.
2. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka šiame VSAFAS nustatytus kriterijus.
3. Finansavimo sumos – viešojo sektoriaus subjekto iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti viešojo 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.
4. Įstaigos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:
 - 4.1. finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
 - 4.2. finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

5. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.
6. 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.
7. 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.

Atidėjinių apskaitos principai

1. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje Įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikimybę, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta (pvz., jei Įstaigai iškeltas ieškinys ir 90 procentų tikėtina, kad Įstaiga privalės sumokėti ieškovui priteistą sumą, turi būti suformuotas atidėjinys, lygus tikėtinaai sumokėti sumai). Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte (toliau – aiškinamasis raštas). Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes.
2. Įstaiga nėra suformavusi atidėjinių, nes nebuvo tokių įvykių, dėl kurių atsirastų prievolė juos formuoti.

Nuomos, finansinės nuomos (lizingo) apskaitos principai

1. Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės taip, kaip apibrėžta 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.
2. Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ar finansinės nuomos (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui.

Veiklos nuoma

1. Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai perduodant turtą nuomininkui didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos, nepriduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui..
2. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.
3. Pagal veiklos nuomos sutartį gaunamos pajamos yra pripažįstamos tolygiai per nuomos laikotarpį.

Panauda

1. Įstaiga turtą, gautą pagal panaudos sutartis, registruoja nebalansinėse sąskaitose turto kontrolei užtikrinti.
2. Pagal panaudos sutartį gauto turto esminio pagerinimo išlaidos yra registruojamos kaip atskiras turto vienetas ir pripažįstamas sąnaudomis per likusį panaudos laikotarpį, jeigu tų išlaidų panaudos davėjas nekompensuoja.
3. Panauda turimą ilgalaikį materialųjį turtą įstaiga apskaito nebalansinėje sąskaitoje 0130001, jo įsigijimo vertė 2529368.15 Eur. Savivaldybės turtas sudaro 2179834.60 Eur. I.R SAM -204003,99 Eur., kitų panaudos davėjų neviešojo sektoriaus subjektų - 145529.56 Eur.
4. Įstaiga panauda turi nematerialiojo turto už 973.68 Eur.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

1. Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25- ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“.
2. Įstaigos turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų ir sąnaudų apskaita yra tvarkoma pagal segmentus. Segmentai Įstaigos veiklos dalis, apimanti vienos valstybės funkcijos, nustatytos Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių biudžetu pajamų ir išlaidų klasifikacijoje, atlikimą.
3. Visa įstaigos veikla yra priskiriama „Sveikatos apsaugos“ segmentui.
4. Įstaigos finansinėje atskaitomybėje apie segmentą pateikiama tokia informacija:
 - 4.1. segmento sąnaudos;
 - 4.2. segmento pinigų srautai.

Kitų pajamų ir sąnaudų apskaitos principai

Pajamos

1. Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“.
2. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.
3. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai nustatyti pajamų sumą ir kai Įstaiga gali patikimai nustatyti su pajamų uždėbimu susijusias sąnaudas.
4. Pajamomis laikoma tik pačios Įstaigos gaunama ekonominė nauda.
5. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždėbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos, viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės, ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

6. Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su turtu, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.
7. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždėbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikru pajamų uždėbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo padarytos.
8. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinės sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant apskaičiuotų palūkanų normą.

Operacijų užsienio valiuta apskaitos principai

1. Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.
2. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojantį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir

nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

3. Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

4. Įstaiga neturi turto ir įsipareigojimų užsienio valiuta, ir per ataskaitinį laikotarpį nevykdė operacijų užsienio valiuta.

Tarpusavio užskaitos

1. 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 draudžiamąjo įvykio padarytų sąnaudų užskaita atliekama su gauta draudimo išmoka).

2. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga neatliko turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaitų.

3. Per 2015 metus įstaiga turėjo nepiniginių oprecijų, kurių sumos yra reikšmingos 803.684,75 Eur. Tai yra socialinio draudimo įmokų užskaitos tarp VSDFV, Panevėžio TLK ir įstaigos.

Finansinės rizikos valdymo principai

Įstaiga savo veikloje gali susidurti su likvidumo rizika ir palūkanų normos rizika. Tikimybė, kad įstaiga susidurs su kredito ir valiutos rizika yra labai maža arba jos visai nėra, nes įstaiga neturi suteikusi paskolų, neturi turto ir įsipareigojimų užsienio valiuta. Įstaiga turi įsipareigojimų pagal veiklos nuomos sutartis.

Likvidumo rizika ir jos valdymas

Likvidumo rizika - tai rizika, kad įstaiga nesugebės laiku įvykdyti finansinių įsipareigojimų darbuotojams, mokesčiams, SODRAI, tiekėjams ir kreditoriams.

Įstaigos teikiamos asmens priežiūros paslaugos yra finansuojamos pagal sudarytas sutartis su teritorinėmis ligonių kasomis pagal Sveikatos apsaugos ministerijos patvirtintas bazines kainas. Finansavimo šaltinis yra privalomojo sveikatos fondo lėšos. Su likvidumo rizika įstaiga gali susidurti šiais atvejais: 1) jei reikšmingai sumažės teikiamų paslaugų apimtys; 2) jei paslaugų bazinė kaina bus sumažinta tiek, kad nepadengs einamųjų kaštų; 3) jei teritorinės ligonių kasos ilgą laiką pradės atsiskaitymus už suteiktas paslaugas. Susidūrusi su

likvidumo rizika, įstaiga mažintų savo išlaidas ir investicijas tiek, kad nenukentėtų teikiamų paslaugų kokybė.

Istoriškai įstaigos veikla yra pelninga, likvidus trumpalaikis turtas viršija trumpalaikius įsipareigojimus. Pagal pasirašytas sutartis, įstaigos finansiniai įsipareigojimai VSDI biudžetui yra mažinami gautinomis sumomis iš Panevėžio TLK. Dėl šių priežasčių įstaigos likvidumo rizika yra vertinama kaip žema.

Palūkanų normos rizika ir jos valdymas

Palūkanų normos rizika – tai rizika patirti nuostolius dėl palūkanų normos svyravimo. Įstaiga neturi palūkanas uždirbančio turto. Palūkanos pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis yra nustatytos pagal kintamą mechanizmą, t.y. EURIBOR plus marža. Tikimybė, kad EURIBOR reikšmingai padidės ir dėl to įstaigos finansiniai įsipareigojimai reikšmingai išaugs, yra maža. Dėl šios priežasties įstaiga iš esmės nesusiduria su palūkanų normos rizika.

PASTABOS

Aiškinaamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir (arba) tekstinė informacija, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai ir (arba) pateikiama VSAFAS nurodyta privaloma informacija. Pastabų numeriai surašyti finansinės būklės ir pinigų srautų ataskaitose, atsižvelgiant į tai, koks straipsnis aiškinamas.

Direktorius



Raimundas Martinėlis

Vyriausioji finansininkė



Romualda Žaliukienė

Viešoji įstaiga Rokiškio rajono ligoninė, 173224274, V. Lašo g. 3, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.
 2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	FinansišniŲ ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viejoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Išlaidos ir komunaliniai ūkis	Sveikatos apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-4 235 723,37
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos							-2 585 322,03
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-263 521,87
1.4	Komandiruočių							-160 636,97
1.5	Transporto							-54,35
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							-22 662,54
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-8 785,62
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytą sumą							-42 201,65
1.9	Sumažinta ir parduldyti atsargų savikaina							-369,40
1.10	Socialinių išmokų							-536 775,01
1.11	Nuomos							-25 993,43
1.12	Finansavimo							-7 970,24
1.13	Kitų paslaugų							-367,18
1.14	Kitos							-559 367,38
2	Apakautos politikos keitimo ir esminių spaskaitos klaidų taisymo įtaka							-21 695,70
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos							
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-3 214 833,47
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-1 808 176,26
3.1.3	Komandiruočių							-169 839,20
3.1.4	Transporto							-54,35
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							-22 672,73
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-8 845,81
3.1.7	Atsargų įsigijimo							-42 201,65
3.1.8	Socialinių išmokų							-529 897,53
3.1.9	Nuomos							-25 993,43
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							-7 970,24
3.1.11	Sumokėtos pelikainos							-577 172,18
3.1.12	Kitos išmokos							-10 158,07
								-11 882,02

Viešoji įstaiga Rokičkio rajono ligoninė, 173224274, V. Lašo g. 3, Rokičkio m., Rokičkio r. sav.
 2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147463095
 D/L: 2016-03-15 08:32:44

P2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansišų ataskaitų straipsniai	Segmentai			Iš viso
		Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2				
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos				13
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				-4.235.723,37
1.2	Nusidavėjimo ir amortizacijos				-2.585.322,03
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių				-263.521,87
1.4	Komandiruočių				-160.636,97
1.5	Transporto				-54,35
1.6	Kvalifikacijos kėlimo				-22.662,54
1.7	Paprastųjų remonto ir eksploatavimo				-8.785,62
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų				-42.201,65
1.9	Sunkumų ir padidintų ataugų svikaitis				-369,40
1.10	Socialinių šmokų				-536.775,01
1.11	Nuomos				-25.993,43
1.12	Finansavimo				-7.970,24
1.13	Kitų paslaugų				-367,18
1.14	Kitos				-559.367,38
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka				-21.695,70
3	Pagrindinės veiklos pajug straipsniai				
3.1	Įmokos				
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				-3.214.853,47
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių				-1.808.176,26
3.1.3	Komandiruočių				-169.829,20
3.1.4	Transporto				-54,35
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo				-22.672,73
3.1.6	Paprastųjų remonto ir eksploatavimo				-8.845,81
3.1.7	Ataugų įsigijimo				-42.201,65
3.1.8	Socialinių šmokų				-529.897,53
3.1.9	Nuomos				-25.993,43
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo				-7.970,24
3.1.11	Sumokėtos pajamos				-577.172,18
3.1.12	Kitos įmokos				-10.158,07
					-11.882,02

Višioji įstaiga Rokičkio rajono ligoninė, 173224274, V. Lašo g. 3, Rokičkio m., Rokičkio r. sav.
 2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visas sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Višioji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							
1.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-4 087 386,85
1.1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos							-2 510 770,98
1.1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-3 111 738,34
1.1.4	Komandiruočių							-163 340,09
1.1.5	Transporto							-121,03
1.1.6	Kvalifikacijos kėlimo							-23 940,90
1.1.7	Paprastojo remonto ir eksploataavimo							-4 713,76
1.1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							-71 661,14
1.1.9	Sunaudojų ir parduočių atsargų savakama							-381,89
1.1.10	Socialinių išmokų							-440 208,70
1.1.11	Nuomos							-20 767,49
1.1.12	Finansavimo							-16 226,19
1.1.13	Kitų paslaugų							-5 073,54
1.1.14	Kitos							-495 536,71
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų išaymo įtaka							-22 906,09
3	Pagrindinės veiklos pajamų gražai							
3.1	Išmokos							
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-2 913 518,32
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-1 703 671,37
3.1.3	Komandiruočių							-166 165,43
3.1.4	Transporto							-121,03
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							-25 820,11
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo							-4 713,76
3.1.7	Atsargų įsigijimo							-70 189,78
3.1.8	Socialinių išmokų							-425 924,61
3.1.9	Nuomos							-20 767,49
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							-16 226,19
3.1.11	Sumokėtos pelikamos							-428 262,74
3.1.12	Kitos išmokos							-1 676,43
								-49 979,38

Viešoji įstaiga Rokėškio rajono ligoninė, 173224274, V. Lašo g. 3, Rokėškio m., Rokėškio r. sav.
 2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147463095
 D/L: 2016-03-15 08:32:44

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai			Iš viso
		Pobūvis, kultūra ir religija	Svietimas	Socialinė apsauga	
1	2	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos				-4 087 386,85
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				-2 310 770,98
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos				-311 738,34
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių				-163 340,09
1.4	Komandiruočių				-121,03
1.5	Transporto				-23 940,90
1.6	Kvalifikacijos kelimo				-4 713,76
1.7	Pagrastojų remonto ir eksploatavimo				-71 661,14
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų				-381,89
1.9	Sumaudos ir pardavimų atsargų savikaina				-440 208,70
1.10	Socialinių išmokų				-20 767,49
1.11	Nuomos				-16 226,19
1.12	Finansavimo				-5 073,54
1.13	Kitų paslaugų				-495 536,71
1.14	Kitos				-22 906,09
2	Apskaitos politikos keičiamo ir esminių apskaitės klaidų taisymo įtaka				
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
3.1	Būnašys				-2 913 518,32
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				+1 703 671,37
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių				-166 165,43
3.1.3	Komandiruočių				-121,03
3.1.4	Transporto				-25 820,11
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo				-4 713,76
3.1.6	Pagrastojų remonto ir eksploatavimo				-70 189,78
3.1.7	Aisargų įsigijimo				-425 924,61
3.1.8	Socialinių išmokų				-20 767,49
3.1.9	Nuomos				-16 226,19
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo				-428 262,74
3.1.11	Sumokėtos patalpinamos				-1 676,43
3.1.12	Kitos išmokos				-49 979,38

Viešoji įstaiga Rokiškio rajono ligoninė, 173224274, V. Lašo g. 3, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)
1	2	3	4	5
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		36.224,26	
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį			
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina			
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina			
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-1.436,80	
3.1	Parduoto			
3.2	Perduoto			
3.3	Nurašyto			
4	Pergrupavimai (+/-)		-1.436,80	
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai		0,29	
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		34.787,75	
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-16.167,06	
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-6.351,60	
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	1.436,51	
10.1	Parduoto	X		
10.2	Perduoto	X		
10.3	Nurašyto	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X	1.436,51	
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X	-0,26	
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-21.082,41	
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	Parduoto			
18.2	Perduoto			
18.3	Nurašyto			
19	Pergrupavimai (+/-)			

Viešoji įstaiga Rokiškio rajono ligoninė, 173224274, V. Lašo g. 3, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Piltros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)
1	2	3	4	5
20	Nuvertėjimo sumos 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)		13.705,34	
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		20.057,20	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Ataskaitinis laikotarpis 2015-01-01 - 2015-12-31
 171224274 - Viešoji įstaiga Rokiskio rajono ligoninė
 Lemtose pateiktam, abiejų metų valūza, eurais.

	Priešinis darbinis	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Iš viso
			Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytas 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai	
	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokama ataskaitinio laikotarpio pradžioje		36,224.26						36,224.26
2. Įsigijimo ar ataskaitinį laikotarpį								
2.1. Priešio turto išsigijimo sąvokama								
2.2. Naudų gautam, parduoto turto (sigilinto) sąvokama								
3. Perėjimo perduoto ir nurašyto turto sumas per ataskaitinį laikotarpį		-1,436.80						-1,436.80
3.1. Perduoto								
3.2. Perduoto								
3.3. Nurašyto		-1,436.80						-1,436.80
4. Perėjimo metu (-/+)		0.29						0.29
5. Kitų pokyčių (pagrįmtai)								
6. Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokama ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+2+3+4+5)		34,787.75						34,787.75
7. Sąvokama amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-16,167.06		X			X	-16,167.06
8. Nurašytam turto sumas sukauptą amortizacijos sumą*	X			X			X	
9. Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-6,351.60		X			X	-6,351.60
10. Sukauptą perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos sumą	X	1,436.51		X			X	1,436.51
10.1. Perduoto	X			X			X	
10.2. Perduoto	X			X			X	
10.3. Nurašyto	X	1,436.51		X			X	1,436.51
11. Perėjimo metu (-/+)	X	-0.26		X			X	-0.26
12. Kitų pokyčių (pagrįmtai)	X			X			X	
13. Sukauptą amortizacijos sumą ataskaitinio laikotarpio pradžioje (7+8+9+10+11+12)	X	-21,082.41		X			X	-21,082.41
14. Nurašytam turto ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15. Nurašytam turto sumas sukauptą amortizacijos sumą*								
16. Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį								
17. Perduoto turto sumas sukauptą amortizacijos sumą per ataskaitinį laikotarpį								
18. Sukauptą perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos sumą								
18.1. Perduoto								
18.2. Perduoto								
18.3. Nurašyto								
19. Perėjimo metu (-/+)								
20. Kitų pokyčių (pagrįmtai)								

Ilegališkio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Ataskaitinis laikotarpis: 2015-01-01 - 2015-12-31
 173224274 - Viešoji įstaiga Rokiškio rajono ligoninė
 Lėšų šaltinio patalpinamą daiktų vertybės ataskaita

	Zonė	Pastatai			Infrastruktūros ir laivai statiniai	Sėklamoji kultūras vertybės	Miestams ir irėnginiai	Transporto priemonės	Kilnojamoji kultūras vertybės	Baldai ir biuro įranga
		Gyvenamieji	Kiti	Kiti						
1. Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokiam ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	1	2	3	4	5	6	7	8	9
2. Įsigijimo per ataskaitinį laikotarpį (2.1 - 2.2)										
2.1. Pirkimo turto įsigijimo sąvokiam										
2.2. Neatlyginamo, gauto turto įsigijimo sąvokiam										
3. Parduoto, perduoto ir nuolauko turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1 - 3.2 - 3.3)										
3.1. Parduoto										
3.2. Perduoto										
3.3. Nuolauko										
4. Perduotoms (4.1)										
4.1. Kitų įvykių (įsigijimų)										
5. Nuolauko pasigaminimo sąvokiam ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1.2 - 3.4 - 5)										
6. Sukaupta nuolauko suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									
7. Neatlyginamą gauto turto sukauptą nuolauko suma	X									
8. Apskaičiuota nuolauko suma per ataskaitinį laikotarpį	X									
9. Sukaupta parduoto, perduoto ir nuolauko turto nuolauko suma (10.1 - 10.2 - 10.3)	X									
10.1. Parduoto	X									
10.2. Perduoto	X									
10.3. Nuolauko	X									
11. Pajamų suma (11.1)	X									
12. Kitų įvykių (įsigijimų)	X									
13. Sukaupta nuolauko suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 - 8 - 9 - 10 - 11 - 12)	X									
14. Nuolauko suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									
15. Neatlyginamą gauto turto sukauptą nuolauko suma	X									
16. Apskaičiuota nuolauko suma per ataskaitinį laikotarpį	X									
17. Pajamų suma per ataskaitinį laikotarpį	X									
18. Sukaupta parduoto, perduoto ir nuolauko turto nuolauko suma (18.1 - 18.2 - 18.3)	X									
18.1. Parduoto	X									
18.2. Perduoto	X									

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Ataskaitinis laikotarpis: 2015-01-01 - 2015-12-31
 173224274 - Viešoji įstaiga Rokiškių rajono ligoninė
 Euroleise pateiktamų duomenų valiuta: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir nekeičiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir užkainis inventoriais	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos pardavimui		Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos pardavimui		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų pradinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		81 801,07						81 801,07
2	Įgyvia atsargų per ataskaitinį laikotarpį (1.1-2.1)		544 029,65						544 029,65
2.1	Įgyvota turto įsigijimo sąskaita		507 562,23						507 562,23
2.2	Nemokamai gauti atsargų įsigijimo sąskaita		36 467,42						36 467,42
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1-3.2, 3.3-3.4)		-536 972,84						-536 972,84
3.1	Parduota								
3.2	Perleista paskesčiai								
3.3	Sunaikinta veikloje								
3.4	Kiti nuostoliai								
4	Peragavimai (-)								
5	Kiti pokyčiai (junginiai)								
6	Atsargų pradinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1.2+3-4-5)		88 857,88						88 857,88
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-120,87						-120,87
8	Nemokamai ar kitais būdais gauti atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki pabaigos)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimas per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduota, perleista paskesčiai, sunaikinta ir kitais būdais gauti atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2-11.3-11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista paskesčiai								
11.3	Sunaikinta veikloje								
11.4	Kiti nuostoliai								
12	Nuvertėjimo peragavimai (-)								
13	Kiti pokyčiai (junginiai)		0,02						0,02
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7-8-9+10+11-12-13)		-120,85						-120,85
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+14)		88 737,03						88 737,03
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (4+7)		81 680,20						81 680,20

Atsargu vērtēs pasīkēitimas per ataskaitināj laikotarpj

Ataskaitināj laikotarpis: 2015-01-01 - 2015-12-31

LV3224274 - Valsts iestāde Rēkšis rajons Jēgimē

1. oriēlēse pasīkēitama daumeņa valūda, euras

* Reikšmings summs var būt papildonai pasīkēitimas atskaitamāgo rēkšis tekste

Jēgā pasīkēitē vjā laņģ reikšmājamā informācija, prasome jvesti reikšmij - 1.
Jēi netekšite šios lēntēles, prasome jvesti reikšmij - 2.

--

Neuzpildēta

Viešoji įstaiga Rokiškio rajono ligoninė, 173224274, V. Lašo g. 3, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147463095
D/L: 2016-03-15 08:32:44

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		
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	6 914,67	8 916,99
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	1 449,57	
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		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	5 465,10	8 916,99
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	6 914,67	8 916,99

Viešoji įstaiga Rokiškio rajono ligoninė, 173224274, V. Lašo g. 3, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147463095
D/L: 2016-03-15 08:32:44

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS 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 vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	346.995,49	344.171,02	0,00	510.372,28	506.458,36	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	985,09	985,09		269.701,80	269.701,80	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	345.983,79	343.185,93		233.857,82	231.670,50	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą	345.983,79	343.185,93		233.857,82	231.670,50	
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudas ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1	Iš biudžeto				6.776,17	5.086,06	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	26,61			6.776,17	5.086,06	
2	Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				36,49		
3	Per vienerius metus gautinų sumų balansine verte (1+2)	346.995,49	344.171,02	0,00	510.372,28	506.458,36	

Viešoji įstaiga Rokiškio rajono ligoninė, 173224274, V. Lašo g. 3, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147463095
D/L: 2016-03-15 08:32:44

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)	852 643,87		783 258,78	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	852 533,41		782 786,12	
1.2	Pinigai kasoje	110,46		472,66	
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)				
3.1	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indeliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	852 643,87		783 258,78	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Viešoji įstaiga Rokiškio rajono ligoninė, 173224274, V. Lašo g. 3, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JU POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai
			4	5	6	7	8	
1	1.1 Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	57.705,44	218.489,71	-0,09	1.059,67	-1.049,19	-57.653,51	
1.1	Nepungiamam turtui įsigyti	57.705,44	212.708,81	-37.801,08	1.059,67	-1.049,19	-30.744,63	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		5.780,90	37.800,99			-26.908,88	
2	2.1 Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	68.685,64	10.661,57				-32.360,86	
2.1	Nepungiamam turtui įsigyti	68.307,22					-22.153,44	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	378,42	10.661,57				-10.207,42	
3	3.1 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)	315.891,74	384.760,03	-0,07		-5.945,49	-210.533,02	
3.1	Nepungiamam turtui įsigyti	315.891,74	384.760,03	-184.175,02		-5.945,49	-65.281,60	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			184.174,95			-145.251,42	
4	4.1 Iš kitų šaltinių	16.016,30	9.298,82		43.418,01		-48.229,76	
4.1	Nepungiamam turtui įsigyti	16.016,30			43.418,01		-40.530,94	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		9.298,82				-7.698,82	
5	5.1 Iš viso finansavimo sumų	458.299,12	623.210,13	-0,16	44.477,68	-6.994,68	-348.771,15	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praejusio ataskaitinio laikotarpio kintančių taisyms ir valiutos kurso įtakos pinigų likučių, susijusių su finansavimo sumomis.

Viešoji įstaiga Rokėškio rajono ligoninė, 173224274, V. Lašo g. 3, Rokėškio m., Rokėškio r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147463095
D/L: 2016-03-15 08:32:44

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		10 Finansavimo sumų sumžėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	11 Finansavimo sumos gražintos	12 Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	13 Kiti pokyčiai	14	
1	2						
1	IS valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)			-40.242,46		178.309,57	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti			-23.569,45		178.309,57	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			-16.673,01		0,00	
2	IS savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)			-832,57		46.153,78	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					46.153,78	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			-832,57		0,00	
3	IS Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gautama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)			-229.246,50		254.926,69	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti			-190.322,97		254.926,69	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			-38.923,53		0,00	
4	IS kitų šaltinių					20.503,37	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					18.903,37	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					1.600,00	
5	IS viso finansavimo sumų			-270.321,53		499.893,41	

Višeji įstaiga Rokiškio rajono Ilgoninė, 173224274, V. Lašo g. 3, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147463095
D/L: 2016-03-15 08:32:44

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 5=3+4	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	40 455,29	17 250,14	57 705,43	212,83	178 096,74	178 309,57
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	1 604,89	67 080,75	68 685,64	772,32	45 381,46	46 153,78
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gautama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	229 246,50	86 645,24	315 891,74	0,00	254 926,69	254 926,69
4	Iš kitų šaltinių		16 016,30	16 016,30		20 503,37	20 503,37
5	Iš viso	271 306,68	186 992,43	458 299,11	985,15	498 908,26	499 893,41

Viešoji įstaiga Rokiškio rajono ligoninė, 17324274, V. Lašo g. 3, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį	
			pristami įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvydyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	247 805,10		-152 883,38		0,01		
1.1	Išleistas obligacijos							
1.2	Išleisti ūdzo vekseliai							
1.3	Gautos paskolos							
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	247 805,10		-152 883,38		0,01		
1.5	Kiti įsipareigojimai							
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinų įsipareigojimų einamųjų metų dalis	71 577,53	10 158,07	152 883,38		-0,02	-204 507,86	
2.1	Išleistos obligacijos							
2.2	Išleisti ūdzo vekseliai							
2.3	Gautos paskolos							
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	71 577,53	10 158,07	152 883,38		-0,02	-204 507,86	
2.5	Kiti įsipareigojimai							
3	Kiti įsipareigojimai							
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai							
3.2	Kiti ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis							
4	Iš viso	319 382,63	10 158,07	0,00		-0,01	-204 507,86	

* Amortizacijos suma apima skirtingą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu ir amortizacijos sumos pasiskirstimą per ataskaitinį laikotarpį.

Viešoji įstaiga Rokiškio rajono ligoninė, 173224274, V. Lašo g. 3, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147463095

D/L: 2016-03-15 08:32:44

P13 Finansiniai įsipareigojimai

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	i		Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		10	11	
1	2	10	11	
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai		94.921,73	
1.1	Išleistos obligacijos			
1.2	Išleisti išdo vekseliai			
1.3	Gautos paskolos			
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai		94.921,73	
1.5	Kiti įsipareigojimai			
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		30.111,10	
2.1	Išleistos obligacijos			
2.2	Išleisti išdo vekseliai			
2.3	Gautos paskolos			
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai		30.111,10	
2.5	Kiti įsipareigojimai			
3	Kiti įsipareigojimai			
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
3.2	Kiti ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
4	13 viso		125.032,83	

Viėtieji įstaiga Rokiklio rajono ligoninė, 173224274, V. Lalo g. 3, Rokiklio m., Rokiklio r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirūpinta
ID: -2147463095
D/L: 2016-03-15 08:32:44

Finansinė nuoma

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Pradžios ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytas 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė	405 350,00	405 350,00
2.2	Cvvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūra ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės	405 350,00	405 350,00
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Naudojamas žemės ūkio veikloje		
3.2	Naudojamas ne žemės ūkio veikloje		
4	Absargos		
4.1	Susiję ir nesusiję finansiniai atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuzas		
4.3	Nebaigta gaminių produkcija		
4.4	Pabaigta produkcija, atsargos, skirtingos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	405 350,00	405 350,00

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

Eil. Nr.	Nustatymo pagrindas	Ataskaitinis laikotarpis	Pradžios ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
	Iš viso		

Ateltyje mokėtinos pagrindinių nuomos (moky) sumos pagal sudarytas sublizingo sutartis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praejusio ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vieną mėnesį		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

Veiklos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateltyje mokėtinos pagrindinės nuomos (mokes):

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praejusio ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vieną mėnesį (suma)		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

Viešoji įstaiga Rokiklio rajono ligoninė, LT3224274, V. Lašo g. 3, Rokiklis m., Rokiklio r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Nuomos įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudoms ir subnuomos įmokų pripažintų laikotarpio pajamoms sumos

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinis metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinis metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)		
2	Nesipirežinėji nuomos mokesčiai (sąnaudos)	-7 970,24	-16 226,19
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	973,68	971,68
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)	973,68	971,68
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė	2 529 368,15	2 566 754,46
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai	2 127 194,99	2 127 194,98
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės	1 980,42	1 980,42
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės	383 330,85	389 571,36
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės	15 073,20	46 219,01
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba	1 788,69	1 788,69
3	Biologinis turtas		
3.1	Naudojamas žemės ūkio veikloje		
3.2	Naudojamas ne žemės ūkio veikloje		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neišiečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir likę inventoriai		
4.3	Nebaigta gaminių produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos pardavimui (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas pardavimui		
5	Iš viso	2 530 341,83	2 567 726,14

Sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai:

Eil. Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarčių terminas (metai)	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4

Viešoji įstaiga Rokiškio rajono ligoninė, 173224274, V. Lašo g. 3, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147463095
D/L: 2016-03-15 08:32:44

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

FINANSINĖS NUOMOS PASLAUGOS GAVĖJO ĮSIPAREIGOJIMAI PAGAL LAIKOTARPIUS

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	
		Pagrindinės nuomos įmokos	Dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė
1	2	3	4
1	Per vienerius metus	30.111,10	30.111,10
1.1	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (einamųjų metų dalis)	X	30.111,10
1.2	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (trumpa laikiai)	X	
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	94.921,73	94.921,73
3	Po penkerių metų		
4	Pagrindinių finansinės nuomos įmokų iš viso	125.032,83	X
5	Palūkanos (-)		X
6	Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė (4-5)	125.032,83	125.032,83

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Viešoji įstaiga Rokiškio rajono ligoninė, 173224274, V. Lašo g. 3, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147463095
D/L: 2016-03-15 08:32:44

ILGALAIKĖS FINANSINĖS NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	30.111,10	71.577,53
2	Ilgalaikiai finansinės nuomos įsipareigojimai	94.921,73	247.805,10
3	Iš viso	125.032,83	319.382,63

Višioji įstaiga Rokiškio rajono Ilgoninė, 173224274, V. Lašo g. 3, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.
2015 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta
 ID: -2147463095
 D/L: 2016-03-15 08:32:44

P17 Trumpalaikės mokėtinios 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	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	219 039,17	90 965,51		204 176,36		
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	216 572,96	11 569,74		378 799,18	44 445,65	
3	Tiekėjams mokėtinios sumos	141 561,10	33 482,69		185 805,43	46 456,94	
4	Sukauptos mokėtinios sumos						
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	141 561,10	33 482,69		182 075,94	43 065,45	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinios sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	28 672,00	28 672,00		3 729,49	3 391,49	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	28 672,00	28 672,00				
5.3	Kitos mokėtinios sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinių sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	605 845,23	164 689,94	0,00	768 780,97	90 902,59	

Viešoji įstaiga Rokiškio rajono ligoninė, 173224274, V. Lašo g. 3, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.
 2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147463095
 D/L: 2016-03-15 08:32:44

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos		
1.1	Pajamos iš rinkliavų	4.076.598,49	3.783.390,89
1.2	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3	Pajamos iš dividendų		
1.4	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.7	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	4.076.598,49	3.783.390,89
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	4.076.598,49	3.783.390,89

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Rokiškio rajono ligoninė, 173224274, V. Lašo g. 3, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147463095
D/L: 2016-03-15 08:32:44

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos		
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pežnas		
1.3	Nuomos pajamos		
1.4	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.5	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-1.010,35	-2.326,40
3.3	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo	-168,20	
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	-842,15	
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	-1.010,35	-2.326,40

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.

Višioji įstaiga Rokiškio rajono ligoninė, 173224274, V. Lašo g. 3, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.
 2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos euras, jei nenurodyta kitarp)

Patvirtinta
 ID: -2147463095
 D/L: 2016-03-15 08:32:44

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Eliau sąraše nurodyti darbuotojai: Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atrinkdamos darbo santykių esmę (t. y. dirbančioms pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)	-1.868.503,55	-1.790.465,95	-577.166,17	-553.545,95	280	278
2		-106.626,99	-127.340,25	-33.025,32	-39.418,83	23	24
3	Iš viso	-1.975.130,54	-1.917.806,20	-610.191,49	-592.964,78	303	302

Viešoji įstaiga Rokiškio rajono ligoninė, 173224274, V. Lašo g. 3, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147463095
D/L: 2016-03-15 08:32:44

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus 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		
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-16.277,23	-5.093,60
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos	-6.119,16	-3.417,17
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-10.158,07	-1.676,43
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-16.277,23	-5.093,60

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Rokiškio rajono ligoninė, 173224274, V. Lašo g. 3, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147463095
D/L: 2016-03-15 08:32:44

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	Eurai	1.088.447,90	731.379,50
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	1.088.447,90	731.379,50