

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

VšĮ Rokiškio rajono ligoninė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

V. Lašo g. 3, LT-42106 Rokiškis 173224274

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

2021 m. spalio 21 d.  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Nematerialusis turtas		2.321.841,00	2.122.845,96
I.1.	Plėtros darbai		3.136,34	4.144,89
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		1.399,74	2.156,24
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		1.736,60	1.988,65
I.5.	Prestižas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
II.1.	Žemė		2.318.704,66	2.118.701,07
II.2.	Pastatai		0,00	0,00
II.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1.221.300,34	1.243.506,76
II.4.	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		0,00	0,00
II.6.	Transporto priemonės		949.665,45	802.514,38
II.7.	Kilnojamosios kultūros vertybės		1,16	1,16
II.8.	Baldai ir biuro įranga		0,00	0,00
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		12.328,84	10.527,22
II.10.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		135.408,87	62.151,55
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>		0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		0,00	0,00
I.	Atsargos		2.187.554,56	2.098.327,24
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		147.887,21	234.747,40
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		0,00	0,00
I.3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		147.887,21	234.747,40
I.4.	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai		0,00	0,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos		22.601,79	48.510,38
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		653.016,17	622.113,96
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0,00	0,00
III.3.	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		99.262,31	50.232,61
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		553.733,86	493.490,03
III.6.	Kitos gautinos sumos		0,00	78.371,32
IV.	Trumpalaikės investicijos		20,00	20,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		0,00	0,00
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		1.364.049,39	1.192.955,50
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		4.509.395,56	4.221.173,20
I.	Iš valstybės biudžeto		1.898.653,07	1.670.269,29
II.	Iš savivaldybės biudžeto		740.220,65	638.482,35
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		957.518,11	975.244,88
IV.	Iš kitų šaltinių		168.786,73	23.341,56
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		32.127,58	33.200,50
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		949.924,63	1.052.503,65
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		121.162,15	121.162,15
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		121.162,15	121.162,15
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		828.762,48	931.341,50
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,00	0,00
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5.	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6.	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1.	Gražintinos finansavimo sumos		659,94	0,00
			0,00	0,00

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		659,94	0,00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		83.275,14	89.884,90
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		387.043,75	475.276,73
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		357.783,65	366.179,87
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>			
I.	Dalininkų kapitalas		1.660.817,86	1.498.400,26
II.	Rezervai		299.342,81	299.342,81
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0,00	0,00
II.2	Kiti rezervai		0,00	0,00
III.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.361.475,05	1.199.057,45
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		162.417,60	-160.075,31
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>		1.199.057,45	1.359.132,76
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>4.509.395,56</b>	<b>4.221.173,20</b>



Direktore  
išėjo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. finansininkė  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Ramunė Markevičienė  
(vardas ir pavardė)

Romualda Žaliukienė  
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,  
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

VšĮ Rokiškio rajono ligoninė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

173224274 V. Lašo g. 3, LT-42106 Rokiškis

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2021 m. spalio 21 d.  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>5.208.698,84</b>	<b>4.381.305,42</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		681.931,81	141.457,10
I.1.	Iš valstybės biudžeto		259.375,05	46.212,15
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		28.051,61	18.339,27
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		45.533,68	37.531,72
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		348.971,47	39.373,96
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		4.526.767,03	4.239.848,32
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		4.526.767,03	4.239.848,32
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>5.045.898,66</b>	<b>4.360.720,92</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		3.796.044,77	3.316.353,06
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		229.357,72	221.121,57
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		95.524,78	80.390,20
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		55,00	736,99
V.	TRANSPORTO		11.041,36	10.318,55
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		4.154,40	1.557,86
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		71.917,16	78.507,21
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		704,60	89,78
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		534.513,97	346.737,99
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		2.050,00	1.967,73
XI.	NUOMOS		5.797,71	5.157,45
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		291.013,36	288.594,94
XIV.	KITOS		3.723,83	9.187,59
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>162.800,18</b>	<b>20.584,50</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-735,57</b>	<b>-695,85</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		735,57	695,85
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>352,99</b>	<b>-564,16</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>162.417,60</b>	<b>19.324,49</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>162.417,60</b>	<b>19.324,49</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			



(parašas)

(parašas)

Ramunė Markevičienė  
(vardas ir pavardė)

Romualda Žaliukienė  
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	638.482,35	63.537,61	0,00	259.080,32	-85,52	0,00	0,00	-259.375,05	0,00	38.580,94	740.220,65	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	637.571,06	63.537,61	57.509,62	259.080,32	-85,52			-213.648,07		38.580,94	740.427,41	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	911,29		-57.509,62					-45.726,98			-206,76	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	975.244,88	10.324,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.051,61	0,00	0,00	957.518,11	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	975.244,88	10.324,84						-19.736,22			955.508,66	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti								-8.315,39			2.009,45	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	23.341,56	117.641,81	0,00	69.204,39	0,00	0,00	0,00	-45.533,68	0,00	4.132,65	168.786,73	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	19.110,86		107.965,67	69.204,39				-23.439,75			172.841,17	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4.230,70	117.641,81	-107.965,67					-22.093,93		4.132,65	-4.054,44	
4.	Iš kitų šaltinių:	33.200,50	405.373,18	0,00	14.580,58	0,00	0,00	0,00	-427.342,79	0,00	6.316,11	32.127,58	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	29.147,93			14.580,58				-16.973,38			26.755,13	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4.052,57	405.373,18						-410.369,41		6.316,11	5.372,45	
5.	Iš viso finansavimo sumų	1.670.269,29	596.877,44	0,00	342.865,29	-85,52	0,00	0,00	-760.303,13	0,00	49.029,70	1.898.653,07	

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

# FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 M. GSĖJO MĖN. 30 D.

VšĮ Rokiškio rajono ligoninė

Įm. k. 173224274 V. Lašo g. 3, LT-42106 Rokiškis

## 1. BENDROJI DALIS

VšĮ Rokiškio rajono ligoninė – viešoji įstaiga, teikianti antrinio lygio ambulatorines ir stacionarines asmens sveikatos priežiūros paslaugas. Pagrindinės veiklos pajamos yra PSDF biudžeto lėšos, skirtos apmokėjimui už paslaugas SAM patvirtintais įkainiais.

VšĮ Rokiškio rajono ligoninė neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų. Vidutinis darbuotojų skaičius per 2021 metų tris ketvirčius -280 darbuotojų.

## 2. APSKAITOS POLITIKA

VšĮ Rokiškio rajono ligoninės buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos, vadovaujantis teisės aktais:

- LR buhalterinės apskaitos įstatymu;
- VSAFAS;
- LR viešųjų įstaigų įstatymo pakeitimo įstatymu ir kt..

Nematerialiuoju turtu laikomas nepiniginis, neturintis materialios formos turtas, kuriuo įstaiga disponuoja ir naudodama tikisi gauti tiesioginės ar netiesioginės naudos. Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurio įsigijimo vertė didesnė nei 500,00 eurų ir tarnavimo laikas ilgesnis nei vieneri metai. Nuo 2014 metų spalio 1 dienos taikomi Rokiškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu patvirtinti ilgalaikio turto nusidėvėjimo/amortizacijos normatyvai.

Atsargoms priskiriamas turtas, skirtas sunaudoti per vienerius finansinius metus. Išduotos naudoti atsargos nurašomos į sąnaudas, inventorių iki visiško susidėvėjimo apskaitomas už balansinėje sąskaitoje.

Finansavimo sumos fiksuojamos apskaitoje, kai yra dokumentais patvirtinti sprendimai, kad jie bus gauti ir nekyla abejonų dėl jų gavimo. Sunaudojus iš finansavimo lėšų įsigytas atsargas, apmokėjus už paslaugas, paskaičiavus ilgalaikio turto nusidėvėjimą/amortizaciją, apskaitoje fiksuojamos finansavimo pajamos. Finansavimo apskaita vykdoma pagal finansavimo šaltinius taip pat detalizuojama pagal atskiras programas.

Pajamomis laikomas ekonominės naudos padidėjimas, jos apskaitomos kaupimo principu. Sąnaudos apskaitoje registruojamos, taikant kaupimo, pajamų ir sąnaudų palyginimo principus, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

2020 metais buvo pakeista/papildyta įstaigos apskaitos politika dėl atidėjinių pensiniam kaupimui registravimo.

## 3. PASTABOS

1. Ilgalaikio turto įsigijimo vertė – 6937036,79 Eur., nusidėvėjimas – 4615195,79 Eur..

2. Atsargas sudaro: medikamentai ir med. priemonės – 108273,10 Eur., medžiagos – 23119,77 Eur., degalai, atsarginės detalės – 2222,37 Eur., inventorius – 13233,20 Eur. ir kita.
3. Išankstiniai apmokėjimai (ateinančių laikotarpių sąnaudos): turto draudimas – 215,89 Eur., transporto priemonių draudimas – 483,90 Eur., leidinių prenumerata – 234,91 Eur., ir išankstiniai apmokėjimai darbuotojams (atostoginiai) – 21513,09 Eur., išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 154,00 Eur.
4. Gautinas sumas 653016,17 Eur.. sudaro : gautinas finansavimas iš Respublikinės Panevėžio ligoninės Tuberkuliozės programos įgyvendinimui Eur. 4950,14; gautinas finansavimas iš Panevėžio TLK COVID-19 darbo užmokesčio padidinimui 94312,17 Eur., TLK skola už suteiktas paslaugas – 548726,98 Eur., kitų juridinių asmenų skola už paslaugas – 5006,88 Eur., gautinos sumos iš atskaitingų asmenų 20,00 Eur..
5. Finansavimo sumos – iš įvairių finansuotojų gauto finansavimo nepanaudota dalis 1799390,76 Eur. ir gautinas finansavimas 99262,31 Eur..
6. Trumpalaikius įsipareigojimus 828762,48 Eur. sudaro: skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas – 83275,14 Eur., pervestinos sumos už patalpų nuomą 659,94 Eur., su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 387043,75 Eur., sukauptas sąnaudas sudaro: atostoginių kaupimas – 352068,94 Eur. ir 5714,71 Eur. būsima įmoka už pacientams padarytą žalą.
7. Kiti ilgalaikiai atidėjiniai 121162,15 Eur. – pensinis kaupimas.
7. Ligoninės dalininko rajono savivaldybės kapitalas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 299342,81 Eur., per ataskaitinį laikotarpį dalininkas įnašo nepadarė ir kapitalas nebuvo padidintas.
8. Per 2021 metų tris ketvirčius įstaigos finansinės veiklos rezultatas teigiamas 162417,60 Eur. perviršis.

Direktorė

Ramunė Markevičienė