

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS RASEINIŲ PSICHIKOS SVEIKATOS CENTRO 2022 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. kovo 03 d.
Raseiniai

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Raseinių psichikos sveikatos centras (toliau - Įstaiga) yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga. Įregistruota 1998 m. gruodžio 30 dieną, įstaigos kodas 172426390, buveinės adresas Ligoninės g.6, LT-60127 Raseiniai. Įstaigos steigėjas – Raseinių rajono savivaldybė.

Banko rekvizitai: AB Šiaulių bankas Raseinių KAS a/s LT51 7183 0000 0170 0888, LT08 7183 00000170 0886 AB ŠIAULIŲ BANKAS Raseinių KAS; AB Swedbank a/s LT62 7300 0101 3483 5245, LT69 7300 0101 3483 5116.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kitais įstatymais bei teisės aktais, o taip pat įstatais.

Pagrindinis Įstaigos veiklos tikslas – teikti specializuotas bei kvalifikuotas pirmines ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas rajono gyventojams. Šias paslaugas teikti centre ir namuose. Įstaigos veikla neterminuota. Įstaigos numatyti veiksmai įgyvendinti pilnai sukomplektuoti darbuotojų etatai. Ataskaitinių metų pabaigoje sąrašinis darbuotojų skaičius 16 darbuotojų - 11,45 etatai: iš jų: direktorė – 1 etatas, 3 gydytojai - 2 etatai (viena darbuotoja vaiko priežiūros atostogose (0,3 et.), 6 kiti specialistai su aukštuoju išsilavinimu - 4,2 etato, 2 psichikos sveikatos slaugytojos - 2,5 etato, 3 kito personalo darbuotojai - 1,75 etatai.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 metų gruodžio 31 dienos duomenis, vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (toliau – VSAFAS) nuostatomis, įsigaliojusiomis iki 2022.12.31 dienos. Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys yra parengtas remiantis prielaida, kad Įstaiga laikysis veiklos tęstinumo principo ir tęs veiklą bei atliks jai pavestas funkcijas ir sutartinius įsipareigojimus po finansinių ataskaitų parengimo dienos. Vadovaujantis LR Viešojo sektoriaus atskaitomybės 2007-06-26 įstatymu Nr. X-1212 Įstaiga rengia Žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro šios ataskaitos:

- Finansinės būklės ataskaita
- Veiklos rezultatų ataskaita

- Pinigų srautų ataskaita
- Grynojo turto pokyčių ataskaita
- Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d., baigiasi gruodžio 31 d. ir trunka 12 mėnesių.

Įstaiga neturi kontroliuojamų ir asocijuotų asmenų.

Vidutinis Įstaigos darbuotojų skaičius per ataskaitinius metus yra 15.

Ataskaitiniu laikotarpiu už Įstaigos veiklą buvo atsakinga direktorė Ramutė Gailiuvienė.

II. ŪKINIŲ OPERACIJŲ REGISTRAVIMO IR VERTINIMO TVARKA

Ūkinių operacijų registravimo ir vertinimo tvarkos tikslas – reglamentuoti ir detalizuoti Įstaigos apskaitą, finansinių ir kitų ataskaitų sudarymą. Ūkinių operacijų registravimo ir vertinimo tvarka parengta, siekiant užtikrinti, kad Įstaigos finansinė būklė (turtas, grynasis turtas, finansavimo sumos ir skolos), taip pat surenkamosios pajamos ir patiriamos sąnaudos būtų tiksliai ir teisingai parodytos finansinėse ataskaitose, kaip to reikalauja Lietuvos Respublikos teisės aktai bei viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų nuostatos.

Įstaiga apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia vadovaujantis Bendraisiais apskaitos principais, nustatytais LR Viešojo sektoriaus atskaitomybės 2007-06-26 įstatyme Nr. X-1212, 2001 m. lapkričio 6 d. Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymu Nr. IX-574 ir vėlesniais jo pakeitimais, LR Vyriausybės 2017-12-18 nutarimu Nr. 1045 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“, Įstaigos įstatais, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS), 2012 m. lapkričio 26 d. įstaigos direktorės įsakymu Nr 47, patvirtinta apskaitos politika su vėlesniais pakeitimais bei kitais galiojančiais teisės aktų reikalavimais.

Įstaigoje finansinė apskaita vedama kompiuterizuotai, naudojant finansinės apskaitos programą „NANO“.

Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Finansinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis privalomais bendraisiais apskaitos principais, nustatytais LR Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme:

- Subjekto principas. Pagal šį principą laikoma, kad kiekvienas ūkio subjektas yra atskiras apskaitos vienetas. Ūkio subjekto turtas atskirtas nuo jos savininkų turto ar įsipareigojimų.

- Veiklos tęstinumo principas. Pagal šį principą daroma prielaida, kad ūkio subjektas veiks neribotą laiką ir galės įgyvendinti visus savo tikslus, bei įvykdyti įsipareigojimus.
- Periodiškumo principas. Nors ūkio subjekto veikla neribota, ji skirstoma į tam tikrus laikotarpius.
- Pastovumo principas. Ūkio subjekto apskaitos politika turi būti pastovi ir negali būti keičiama pakankamai ilgą laiką. Šis principas nedraudžia esant būtinybei keisti apskaitos politiką
- Piniginio mato principas. Viešojo sektoriaus subjekto turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai ataskaitose rodomi piniginiu vienetu.
- Kaupimo principas. Pajamos registruojamos tada, kai jos uždirbamos, o sąnaudos jų susidarymo metu, neatsižvelgiant į pinigų gavimą ir išmokėjimą. Išlaidos, kurios yra patirtos, tačiau nesitikima, kad ateityje jos uždirbs pajamų yra pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos susidarė.
- Palyginimo principas. Finansinėse ataskaitose turi būti pateikiami ataskaitinių ir praėjusių finansinių metų duomenys. Pajamos, uždirbtos per ataskaitinį laikotarpį, siejamos su sąnaudomis, patirtomis uždirbant tas pajamas.
- Atsargumo principas. Ūkio subjektas pasirenka tokius apskaitos principus, pagal kuriuos jo turto vertė nebūtų nepagrįstai sumažinta ar padidinta.
- Neutralumo principas. Finansinės atskaitomybės informacija turi būti pateikiama nešališkai. Informacijos pateikimo principai neturi priklausyti nuo norimo gauti rezultato.
- Turinio viršenybės prieš formą principas. Ūkinės operacijos ir įvykiai turi būti registruojami apskaitoje ir parodomi finansinėje atskaitomybėje ne tik pagal jų teisinę formą, bet ir pagal ekonominę prasmę.

Ilgalaikis nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 13-uju VSAFAS. Nematerialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizacijos sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą, pagal kurį metinė amortizacijos suma apskaičiuojama pagal formulę:

$N=(V_1 - V_2)/T$, kur

N – metinė amortizacijos suma;

V₁ – nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V₂ – nematerialiojo turto likvidacinė vertė (likvidacinės vertės sąvoka pateikta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“);

T – naudingo tarnavimo laikas metais.

Ilgalaikio nematerialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti 2014 m. sausio 30 d. Raseinių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. (1.1)TS-7

Ilgalaikio nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

- programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija - 2 metai.

Ilgalaikio nematerialiojo turto apskaitos politika ataskaitiniais metais keista nebuvo.

$N=(V_1 - V_2)/T$, kur

N – metinė amortizacijos suma;

V₁ – nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V₂ – nematerialiojo turto likvidacinė vertė (likvidacinės vertės sąvoka pateikta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“);

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-ojo VSAFAS nuostatomis ir Bendraisiais apskaitos principais. Vadovaujantis 2014 m. gruodžio 31 d. direktorės įsakymu Nr. 48 minimali ilgalaikio materialaus turto vertė turi būti ne mažesnė nei 500,00 Eurų. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą, ilgalaikio turto vieneto metinė nusidėvėjimo suma apskaičiuojama pagal formulę:

$N= (V_1 - V_2)/T$, kur

N – metinė nusidėvėjimo suma;

V₁ – ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V₂ – ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė;

T – naudingo tarnavimo laikas (metais).

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti 2014 m. sausio 30 d. Raseinių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. (1.1)TS-7

Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Mašinos ir įrengimai:

- medicinos įranga - 8 metai,
- apsaugos įranga - 8 metai,
- radijo ir televizijos, informacinių ir technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga - 10 metų.

Transporto priemonės :

- lengvasis automobilis - 5 metai.

Baldai ir biuro įranga :

- baldų komplektai - 7 metai,
- kompiuteriai ir jų įranga - 4 metai,
- kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės - 6 metai.

Likvidacinė ilgalaikio materialiojo turto vertė – 1 Eur.

Atsargos. Įstaigoje atsargos apskaitomos pagal 8-ąjį VSAFAS „Atsargos“ nuostatus. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina arba grynąją realizavimo vertę, atsižvelgiant į tai, kuri yra mažesnė.

Neatlygintinai gautos atsargos (parama) iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamos perdavimo-priėmimo akte nurodyta vertė. Jeigu parama gauta ne iš viešojo sektoriaus subjekto atsargos registruojamos tikrąja vertė, o jei priėmimo -perdavimo akte gautų atsargų vertė nebuvo nurodyta arba nurodyta simbolinė vertė (pvz.1 euras), atsargos įvertinamos rinkos kaina. Neatlygintinai gauto turto tikrąją vertę nustato įstaigos vadovo paskirti asmenys ar sudaryta komisija.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas savikainą, Įstaiga taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriama vaistai, medikamentai, medicinos priemonės, medicinos dokumentų blankai, degalai, tepalai. Atiduotos naudoti ūkinės priemonės ar ūkinis inventorių iš karto įtraukiami į sąnaudas.

Prie atsargų priskiriamas mažavertis ūkinis inventorių, kurio apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine (simboliška 1 euro) išraiška.

Finansinis turtas. Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Gautinos sumos. Gautinos sumos registruojamos tik tada, kai Įstaiga įgyja teisę gauti pinigų ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Finansavimo sumos. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Finansavimo gautos sumos ar kitas turtas yra skirtas nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti.

Pajamos. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Įstaiga gaus su paslauga susijusią ekonominę naudą.

Finansavimo sumos, skirtos ilgalaikiam nematerialiajam ir materialiajam turtui įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją);
- registruojant turto nuvertėjimą;
- registruojant turto pardavimą ar perleidimą ne viešojo sektoriaus subjektams;
- nurašant sugadintą ar dėl kitų priežasčių netinkamą naudoti turtą į sąnaudas.

Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- perdavus ūkinį inventorių naudoti veikloje;
- sunaudojus medžiagas ir žaliavas veikloje;
- pardavus atsargas;
- atsargoms nuvertėjus;
- nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis naudoti atsargas.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstamos finansavimo pajamomis, kurios lygios turėtų sąnaudų sumai tą patį mėnesį (ketvirtį).

Pagrindinėmis veiklos kitomis pajamomis laikoma tik pačios Įstaigos gaunama ekonominė nauda. Pajamos registruojamos apskaitoje pagal išrašytą sąskaitą faktūrą ar pagal mokamų paslaugų už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys registrą.

Įstaigoje kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis 10-ojo VSAFAS nuostatomis.

Sąnaudos. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma. Įstaigoje sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11-ojo VSAFAS nuostatomis.

Turto nuvertėjimas. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių turto nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

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

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Apskaitos politikos keitimas. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika gali būti keičiama:

- Dėl VSAFAS nuostatų pasikeitimo,
- Jei kiti teisės aktai to reikalauja.

Apskaitos įverčių keitimas. Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas. Apskaitos klaida laikoma esminė, jei jos vertinė išraiška yra didesnė nei 5 proc. per finansinius metus pripažintų pajamų sumos arba „25 proc. turto sumos.. Ir esminės ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

- jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;
- jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje“ Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

Įstaigoje apskaita grupuojama pagal segmentus, kaip nustato 25-asis VSAFAS „Segmentai“.

Įstaigoje finansinė rizika valdoma vykdant buhalterinės apskaitos kontrolės procedūras, kurios nustatytos Apskaitos politikoje.

Įstaigoje finansinę kontrolę atlieka vadovybė, buhalterija, materialiai atsakingi asmenys.

Pagal įstaigoje patvirtintą finansų kontrolės procedūrų aprašą už išankstinės ir einamosios finansų kontrolės atlikimą atsakinga buhalterė, už vėlesniąją – direktorė. Esant būtinybei įstaigos vadovas paskiria kitus darbuotojus, arba jų grupę atlikti išankstinę finansų kontrolę, būtiną priimant arba atmetant sprendimus, susijusius su įstaigos ir savivaldybės turto panaudojimu. Šio paskyrimo tikslas gali būti atlikti konkrečią užduotį arba nuolat atlikti išankstinę finansų kontrolę, susijusią su tam tikra veiklos sritimi.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1.1 Nematerialusis turtas (P3)

Įstaigos veikloje yra naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas, kurio įsigijimo savikaina – 5633,77 Eur.

Nematerialiojo turto inventorizacija atlikta 2022 m spalio 31 d. duomenimis.

Inventorizacijos metu nuvertėjimų nenustatyta.

Priedas: 13-ojo VSAFAS 1 priedas.

1.2 Ilgalaikis materialusis turtas (P4)

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina yra 14 868,15 Eur.

Nebenaudojamo veikloje ilgalaikio materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje Įstaiga neturi.

2020 m gruodžio mėn. Įstaigai pagal turto patikėjimo sutartį su Raseinių rajono savivaldybe perduotas patikėjimo teise valdyti, naudoti ir disponuoti pastatas ir garažas, kuris naudojamas ūkinėje veikloje. Perduoto pastato ir garažo įsigijimo vertė – 137 473,74 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 45 873,48 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertė 2022.12.31 dienai – 192 124,69 Eur. Nusidėvėjimo sukaupta už 90 672,33 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto per ataskaitinius 2022 metus įsigijimo savikaina 3 033,44 Eur.

Likutinė ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2022.12.31 dienai 101 452,36 Eur:

- Negyvenamieji namai, likutinė vertė – 91 600,26 Eur;
- Mašinos ir įrengimai, likutinė vertė – 1 882,74 Eur;
- Transporto priemonės, likutinė vertė - 1,00 Eur;
- Baldai ir biuro įranga, likutinė vertė – 5 982,88 Eur;
- Kitas ilgalaikis materialusis turtas, likutinė vertė – 1 985,48 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto inventorizacija atlikta 2022 m spalio 31 d. duomenimis. Inventorizacijos metu nuvertėjimų nenustatyta.

Priedas: 12 - ojo VSAFAS 1 priedas.

Panauda

Pagal panaudos sutartis iš Raseinių rajono savivaldybės gauto turto vertė (įsigijimo) paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 1542,67 Eur:

- Kompiuterinė įranga ir baldai - 1542,67 Eur.

1.3 Trumpalaikis turtas

Trumpalaikiam turtui priskiriama:

1. Atsargos
2. Išankstiniai apmokėjimai
3. Per vienerius metus gautinos sumos
4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

1.3.1 Atsargos (P8)

Atsargų balansinė vertė ataskaitinių metų pabaigoje sudarė 3 611,11 Eur. Iš jų vaistų, medikamentų, medicinos priemonių – 2 007,96 Eur, kitų atsargų – 1 603,15 Eur.

Atsargų inventorizacija atlikta 2022 m spalio 31 d. duomenimis.

Inventorizacijos metu nuvertėjimų nenustatyta.

Priedas : 8-ojo VSAFAS 1 priedas

1.3.2 Išankstiniai apmokėjimai (P9)

Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinių metų pabaigoje – 1 252,99 Eur. Iš jų ateinančių laikotarpių sąnaudos – 677,13 Eur (prenumerata, pastatų ir automobilio draudimas), išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 575,86 Eur.

Priedas : 6-ojo VSAFAS 1 priedas.

1.3.3 Per vienerius metus gautinos sumos (P10)

Per vienerius metus gautinos sumos yra debitoriniai įsiskolinimai už suteiktas medicinos ir kitas paslaugas – 25 377,67 Eur, iš atskaitingų asmenų - 242,26 Eur.

Per 2022 metus gautinų sumų nuvertėjimo nebuvo.

Priedas : 17 – ojo VSAFAS 7 priedas

1.3.4 Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P11)

Pinigų likutis 2022.12.31 – 143 518,42 Eur.

Priedas: 17- ojo VSAFAS 8 priedas

1.4 Finansavimo sumos (12)

Pateikiama informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pagal priedą: 20 – ojo VSAFAS 4 ir 5 priedai

1.5 Trumpalaikiai įsipareigojimai (P17)

Prie trumpalaikių įsipareigojimų priskiriama tiekėjams mokėtinos sumos – 2 394,26 Eur, sukaupta mokėtina suma – 6 127,83 Eur (atostoginių kaupiniai), kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (mokėtina suma Sodrai) – 7 021,12 Eur.

Priedas : 20 – ojo VSAFAS 12 priedas.

1.6 Grynasis turtas (P18)

Ankstesnių metų perviršis ar deficitas sudarė 159 557,64 Eur.

Einamųjų metų perviršis ar deficitas sudarė 10,13 Eur.

Dalininkų kapitalas 5 275,49 Eur.

Priedas: 4-ojo VSAFAS 1 priedas.

2. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

2.1 Pagrindinės veiklos pajamos (P21)

Finansavimo pajamas sudaro:

- Iš valstybės biudžeto – 18,24 Eur;
- Iš savivaldybės biudžeto – 7 140,16 Eur;

- Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 206,40 Eur;
- Iš kitų finansavimo šaltinių – 281,90 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ įstaiga parodo visas medicininės veiklos pajamas, kurios pateiktos bendrąja verte.

Per ataskaitinius metus medicinos paslaugų pardavimo pajamų sumą sudarė:

- pajamos už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka Kauno teritorinė ligonių kasa 291 882,38 Eur;
- pajamos už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys 24 673,14 Eur.

Priedas: 10-ojo VSAFAS 2 priedas.

Ataskaitiniais metais finansinėse ataskaitose esminių apskaitos klaidų nebuvo.

2.2 Pagrindinės veiklos sąnaudos (P22)

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaigos sąnaudų apskaitos politika keista nebuvo.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

Informacija apie ataskaitiniais 2022 metais padarytų sąnaudų sumas :

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams sudarė 282 137,29 Eur;
- nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 5 341,93 Eur;
- šildymo sąnaudos sudarė 5 002,89 Eur;
- elektros energijos sąnaudos sudarė 1 182,00 Eur;
- vandentiekio ir kanalizacijos paslaugų sąnaudos sudarė 175,94 Eur;
- ryšių paslaugos sąnaudos sudarė 1 821,29 Eur;
- komunalinių atliekų tvarkymo sąnaudos sudarė 277,40 Eur.
- transporto sąnaudos sudarė 632,16 Eur;
- kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sudarė 635,20 Eur;
- paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos sudarė 5 764,18 Eur;
- sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos sudarė 1 990,68 Eur;
- kitų paslaugų sąnaudos sudarė 367,62 Eur;
- kitos sąnaudos sudarė 18 863,51 Eur.

Su darbo santykiais susijusios išmokos

Sąrašinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį – 16.

Darbo užmokesčio sąnaudos nuo įplaukų iš PSDF sudarė 90 %;

Gydytojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis (etatui) 3 406,00 Eur (pagal patvirtintą tarifikacinį sąrašą).

Slaugytojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis (etatui) 1 708,00 Eur (pagal patvirtintą tarifikacinį sąrašą).

2.3 Sandoriai užsienio valiuta

Ataskaitiniais metais įstaiga neturėjo sandorių susijusių su užsienio valiutomis.

2.4 Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaigoje apskaitos politika, patvirtinta 2012 m. lapkričio 26 d. įsakymu Nr. 47 pakeista į ūkinių operacijų registravimo ir vertinimo tvarką.

Kai turto ar įsipareigojimų vertės negali būti tiksliai apskaičiuotos, o tik įvertintos, naudojami apskaitiniai įverčiai. Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitiniai įverčiai nebuvo keisti;

Ataskaitiniais metais finansinėse ataskaitose esminių apskaitos klaidų nebuvo.

2.5 Turto nuvertėjimas

Ataskaitiniu laikotarpiu išankstinių apmokėjimų ir kito trumpalaikio turto nuvertėjimo apskaityta nebuvo.

Ataskaitiniu laikotarpiu ilgalaikiam materialiajam ir nematerialiajam turtui nuvertėjimo priskaičiavimo bei nuvertėjimo panaikinimo ar sumažinimo nebuvo.

Ataskaitiniu laikotarpiu turto nuvertėjimo nuostolių apskaitoje pripažinta nebuvo.

Ataskaitiniais metais finansinėse ataskaitose esminių apskaitos klaidų nebuvo

Vadovaujantis direktorės 2022 m. spalio 13 d. įsakymu Nr. V-45 „Dėl metinės inventORIZACIJOS atliko“ įstaigoje atlikta ilgalaikio ir trumpalaikio turto gauto iš Raseinių rajono Savivaldybės neatlygintinai naudotis panaudos teise inventORIZACIJA; atlikta įstaigos ilgalaikio ir trumpalaikio turto, atskaitingų asmenų, pinigų likučių, mokėtinų ir gautinų sumų inventORIZACIJA. InventORIZACIJA atlikta 2022 m. lapkričio 4 d. – 2022 m. lapkričio 10 d. laikotarpiu. InventORIZACIJOS metu nuvertėjimo sumų centre nenustatyta.

2.6 Finansinis rezultatas

Finansinis rezultatas už 2022 metus grynasis perviršis - 10,13 Eur.

Direktorė



Ramutė Gailiuvienė

Buhalterė



Jolita Tiškė - Krencienė

Viešojo įstaiga Raseinių psichikos sveikatos centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

172426390, Ligoninės g. 6, Raseinių m., Raseinių r. sav.

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 m. gruodžio mėn 31 d. duomenis**

2023-03-03 Nr.7

(data)

Patvirtinta

ID/22147379578

D/L:2023-03-06

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		101.452,36	103.761,85
I.	Nematerialusis turtas	P03	0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	101.452,36	103.761,85
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		91.600,26	93396,78
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.882,74	1.388,93
II.6	Transporto priemonės		1,00	1,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		5.982,88	7.307,52
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.985,48	1.667,62
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		174.002,45	170.748,79
I.	Atsargos	P08	3.611,11	3.486,71
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3.611,11	3.486,71
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	P09	1.252,99	880,91
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	25.619,93	24.792,59
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		25.619,93	24.792,59
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	143.518,42	141.588,58
	IŠ VISO TURTO:		275.454,81	274.510,64

Viešoji įstaiga Raseinių psichikos sveikatos centras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

172426390, Ligoninės g. 6, Raseinių m., Raseinių r. sav.
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas,

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
Pagal 2022 m. gruodžio mėn 31 d. duomenis (tęsinys)

D.	Finansavimo sumos	P12	95.068,34	97.101,56
I.	Iš valstybės biudžeto		61,2	32,04
II.	Iš savivaldybės biudžeto		91750,13	93583,29
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių		153,78	360,18
IV.	Iš kitų šaltinių		3.103,23	3.126,05
E.	ĮSIPAREIGIJIMAI		15.543,21	12.575,95
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	15.543,21	12.575,95
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		2.394,26	1.731,26
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		6.127,83	5.601,42
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		7.021,12	5.243,27
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	164.843,26	164.833,13
I.	Dalininkų kapitalas		5.275,49	5.275,49
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		159.567,77	159.557,64
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		10,13	16,10
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		159.557,64	159.541,54
G.	MAŽUMOS DALIS			
	ĮŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		275.454,81	274.510,64

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto
vadovas arba jo įgaliotas)


(parašas)

Ramutė Gailiuvienė
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(vyriausias buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Jolita Tiškė - Krencienė
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Raseinių psichikos sveikatos centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

172426390, Ligoninės g. 6, Raseinių m., Raseinių r. sav.

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 m. gruodžio mėn.31 d. DUOMENIS**

Patvirtinta
D/L:2023-03-06

2023.03.03 Nr. 8

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		324.202,22	283.278,64
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P12	7.646,70	5.348,98
I.1.	Iš valstybės biudžeto		18,24	18,24
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		7140,16	4592,6
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		206,40	206,40
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		281,9	531,74
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	316.555,52	277.929,66
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		316.555,52	277.929,66
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P22	-324.192,09	-283.262,54
I.	DARBO UŽMOKEŠČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-282.137,29	-237.009,40
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-5.341,93	-5.926,36
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-8.459,52	-7.258,45
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		-632,16	-418,22
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-635,2	-291
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-5764,18	-12195,47
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-1.990,68	-3.367,64
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-277,93	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-462,62	-348,16
XIV.	KITOS		-18.490,58	-16.447,84
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		10,13	16,10
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		10,13	16,10
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		10,13	16,10
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto
vadovas arba jo įgaliotas
Buhalterė

(parašas)

Ramutė Gailiuvienė
(vardas ir pavardė)

Jolita Tiškė-Krencienė

Viešoji įstaiga Raseinių psichikos sveikatos centras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
172426390. Ligoninės g.6. Raseiniai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 m. gruodžio 31 D. DUOMENIS

Patvirtinta
D/L2023-03-06

2023.03.03 Nr. 10
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praejęs 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
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1929,84			-6,94		
I.	Išplaukos		325215,41			282066,41		
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		5565,92			5031,62		
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		0					
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		5306,84			4792,08		
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		259,08			239,54		
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		315469,74			273501,94		
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos išplaukos		4179,75			3532,85		
II.	Pervestos lėšos		-305,4					
II.1.	Iš valstybės biudžetą							
II.2.	Iš savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	Iš kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams		-305,4					
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		-322980,17			-282073,35		
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-279568,13			-238592,46		
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-11808,11			-9304,37		
III.3.	Komandiruočių							
III.4.	Transporto		-413,85			-414,83		
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-717,1			-273		
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-5764,18			-12195,47		
III.7.	Atsargų įsigijimo		-4324,56			-4697,57		
III.8.	Socialinių išmokų		-277,93					
III.9.	Nuomos							
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-15214,31			-13445,59		
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos		-4892			-3150,06		
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0					
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas					-2993,04		
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							


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
I	2	3	4	5	6	7	8	9
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I.	Išplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dalininko įnašai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		1929,84			-2999,98		
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		141588,58			144588,56		
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		143518,42			141588,58		

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


 (parašas)

 Ramutė Gailiuvienė
 (vardas ir pavardė)


 (parašas)

 Jolita Tiškė Krencienė
 (vardas ir pavardė)

V. ešojį įsteigė Raseinių psichikos sveikatos centras, 172426390, Ligoninės g.6, Raseiniai
2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2023.03.03 Nr.9

PATVIRTINTA
D/L-2023-03-06

Eil. Nr.	Straipsniai	2022 m. gruodžio 31 d.					Iš viso
		3	4	5	6	7	
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną	3.275,49				159.541,54	162.817,03
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka	X		X			
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitiems subjektams įtaka	X		X			
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos	X			X		
5	Kiti sudaryti rezervai	X	X		X		
6	Kiti panaudoti rezervai	X	X		X		
7	Dalininki (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos	2.000,00	X	X		16,10	2.000,00
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pervinis ar deficitas	X	X	X			16,10
9	Kiti pokyčiai (jungimai)						
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną	5.275,49				159.557,64	164.833,13
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka	X		X			
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitiems subjektams įtaka	X		X			
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos	X			X		
14	Kiti sudaryti rezervai	X	X		X		
15	Kiti panaudoti rezervai	X	X		X		
16	Dalininki (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos	X	X	X			
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pervinis ar deficitas	X	X	X		10,13	10,13
18	Kiti pokyčiai (jungimai)						
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną	5.275,49				159.567,77	164.843,26



Ramutė Gailluvienė
(vardas, pavardė)

(parašas)



Jolita Tiškė-Krečienė
(vardas, pavardė)

(parašas)

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Buhalterė
(buhalteris, jei tai privaloma pagal teisės aktus)

79 Atsargos

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir nekeičiamos atsargos			Medžiagos, žaliavos ir obligacijos investicijoms	Nebaigus vykdyti utarai			Atsargos, akcijos pardoti	Iš viso
		3	4	5		6	7	8		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3 486,71						3 486,71	
2	Išgyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		5 396,56						5 396,56	
2.1	Išgyto turto įsigijimo sąvokiana		5 349,16						5 349,16	
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo sąvokiana		47,40						47,40	
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-5 272,16						-5 272,16	
3.1	Pardavimai									
3.2	Perėjimai (paskirstymai)									
3.3	Sumažėta vertė		-5 272,16						-5 272,16	
3.4	Kiti namšymai									
4	Perpapildinimai (+/-)									
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai									
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2,3+/-4+5)		3 611,11						3 611,11	
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perėjimo)									
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį									
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma									
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduoti, perėjimai (paskirstymai), sumažėjimai ir namšymai atsargų nuvertėjimas ((11.1+11.2+/-11.3+/-11.4)									
11.1	Pardavimai									
11.2	Perėjimai (paskirstymai)									
11.2	Sumažėta vertė									
11.3	Kiti namšymai									
12	Nuvertėjimo perpapildinimai (+/-)									
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai									
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7-8,9,-10,11+/-12+13)									
15	Atsargų bilansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+14)		3 611,11						3 611,11	
16	Atsargų bilansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		3 486,71						3 486,71	

Išankstiniai apmokėjimai (P9)

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	1.252,99	880,91
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	575,86	242,46
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	677,13	638,45
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	1.252,99	880,91

6-asis VSAFAS 1 priedas

Eil. Nr.	Straipsniai	Gautinos sumos			Iš viso		
		3	4	5	6	7	8
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įstėjimo sąvokima, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	25.619,93	25.377,67		24.792,59	23.990,55	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautinai mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautinai mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	25.619,93	25.377,67		24.792,59	23.990,55	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	25.619,93	25.377,67		24.792,59	23.990,55	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turą, bausmes ir kitas netesybas						
1.5	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos						
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	25.619,93	25.377,67		24.792,59	23.990,55	

17-ausis VSAFAS 7 priedas

Viešoji įstaiga Raseinių psichikos sveikatos centras, 172426390, Ligoninės k, Raseiniai
2022 m gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Patvirtinta

ID: -22147379578

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

D/L: 2023.03.06 15:38

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai		Straipsniai			
eil. Nr.		Iš viso	Biužeto asignavimai	Iš viso	Biužeto 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)			5	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	143.518,42		143.518,42	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	143.518,42		143.518,42	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	143.518,42		143.518,42	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

17-asis VSAFAS 8 priedas

Viešoji įstaiga Raseinių psichikos sveikatos centras, 172426390, Ligoninės 6,
Raseiniai
2022 m gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -22147379578

D/L: 2023.03.06 15:38

P13

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumos (gautinos)			Iš viso			Finansavimo sumos (gautos)			Iš viso		
		3	4	5=3+4	6	7	8=6+7	9	10	11=9+10			
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		32,04	32,04		61,20							
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	93.583,29		93.583,29		91.750,13							
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)		360,18	360,18		153,78							
4	Iš kitų šaltinių		3.126,05	3.126,05		3.103,23							
5	Iš viso		97.101,56	97.101,56		95.068,34							

20-asis VSAFAS 5 priedas

P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos

Eil. Nr.	Straipsniai	Iš viso			Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams			Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešo sektoriaus subjektams		
		3	4	5	6	7	8			
1	2	3	4	5	6	7	8			
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos									
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai									
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	2.394,26	31,29		1.731,26	26,82				
4	Sukauptos mokėtinos sumos	6.127,83			5.601,42					
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos									
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	6.127,83			5.601,42					
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos									
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos									
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	7.021,12	7.010,50		5.243,27	5.243,27				
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai									
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai									
5.3	Kitos mokėtinos sumos	7.021,12	7.010,50		5.243,27	5.243,27				
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	15.543,21	7.041,79		12.575,95	5.270,09				

Viešoji įstaiga Raseinių psichikos sveikatos centras, 172426390, Ligoninės 6, Raseiniai
 2022 m gruodžio 31 d. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 -2147379578
 2023-03-06 15:38:45

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	316.555,52	277.929,66
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	316.555,52	277.929,66
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	316.555,52	277.929,66

10-asis VSAFAS 2 priedas

Veiklos pavadinimas	II kvart. (palyginimo laikotarpis)			III kvart. (palyginimo laikotarpis)			IV kvart. (palyginimo laikotarpis)			Iš viso		
	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1 Pagrindinės veiklos sąnaudos												
1.1 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo												
1.2 Nuosavėjų ir akcininkų												
1.3 Komunalinių paslaugų ir ryšių												
1.4 Komunaliniai												
1.5 Transporto												
1.6 Kapitalo sąnaudos												
1.7 Prekybos mokesčių ir akcijų įkeitimo												
1.8 Nuostorių ir nuostolių atlyginimas												
1.9 Skaitmeniniai ir elektroniniai ryšiai												
1.10 Saugumo ir apsaugos paslaugos												
1.11 Saugumo išlaidos												
1.12 Saugumas												
1.13 Kitos paslaugos												
1.14 Kitos												
1.14.1 Veiklos mokesčių sąnaudos												
1.14.2 Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos												
2 Aplikacijos patalpos ir remonto išlaidos												
3 Pagrindinės veiklos pinigų srautai												
3.1 Išmokos												
3.1.1 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo												
3.1.2 Komunalinių paslaugų ir ryšių												
3.1.3 Komunaliniai												
3.1.4 Transporto												
3.1.5 Kapitalo sąnaudos												
3.1.6 Prekybos mokesčių ir akcijų įkeitimo												
3.1.7 Nuostorių ir nuostolių atlyginimas												
3.1.8 Saugumo išlaidos												
3.1.9 Saugumas												
3.1.10 Kitos paslaugos												
3.1.11 Saugumas												
3.1.12 Kitos išlaidos												
4 Socialiniai apyvagai												
5 Socialiniai												
6 Socialiniai												
7 Socialiniai												
8 Socialiniai												
9 Socialiniai												
10 Socialiniai												
11 Socialiniai												
12 Socialiniai												
13 Socialiniai												
14 Socialiniai												
15 Socialiniai												
16 Socialiniai												
17 Socialiniai												
18 Socialiniai												
19 Socialiniai												
20 Socialiniai												
21 Socialiniai												
22 Socialiniai												
23 Socialiniai												
24 Socialiniai												
25 Socialiniai												
26 Socialiniai												
27 Socialiniai												
28 Socialiniai												
29 Socialiniai												
30 Socialiniai												
31 Socialiniai												
32 Socialiniai												
33 Socialiniai												
34 Socialiniai												
35 Socialiniai												
36 Socialiniai												
37 Socialiniai												
38 Socialiniai												
39 Socialiniai												
40 Socialiniai												
41 Socialiniai												
42 Socialiniai												
43 Socialiniai												
44 Socialiniai												
45 Socialiniai												
46 Socialiniai												
47 Socialiniai												
48 Socialiniai												
49 Socialiniai												
50 Socialiniai												
51 Socialiniai												
52 Socialiniai												
53 Socialiniai												
54 Socialiniai												
55 Socialiniai												
56 Socialiniai												
57 Socialiniai												
58 Socialiniai												
59 Socialiniai												
60 Socialiniai												
61 Socialiniai												
62 Socialiniai												
63 Socialiniai												
64 Socialiniai												
65 Socialiniai												
66 Socialiniai												
67 Socialiniai												
68 Socialiniai												
69 Socialiniai												
70 Socialiniai												
71 Socialiniai												
72 Socialiniai												
73 Socialiniai												
74 Socialiniai												
75 Socialiniai												
76 Socialiniai												
77 Socialiniai												
78 Socialiniai												
79 Socialiniai												
80 Socialiniai												
81 Socialiniai												
82 Socialiniai												
83 Socialiniai												
84 Socialiniai												
85 Socialiniai												
86 Socialiniai												
87 Socialiniai												
88 Socialiniai												
89 Socialiniai												
90 Socialiniai												
91 Socialiniai												
92 Socialiniai												
93 Socialiniai												
94 Socialiniai												
95 Socialiniai												
96 Socialiniai												
97 Socialiniai												
98 Socialiniai												
99 Socialiniai												
100 Socialiniai												
101 Socialiniai												
102 Socialiniai												
103 Socialiniai												
104 Socialiniai												
105 Socialiniai												
106 Socialiniai												
107 Socialiniai												
108 Socialiniai												
109 Socialiniai												
110 Socialiniai												
111 Socialiniai												
112 Socialiniai												
113 Socialiniai												
114 Socialiniai												
115 Socialiniai												
116 Socialiniai												
117 Socialiniai												
118 Socialiniai												
119 Socialiniai												
120 Socialiniai												
121 Socialiniai												
122 Socialiniai												
123 Socialiniai												

Viešojo sektoriaus subjektų privalomasis bendrasis sąskaitų planas
 Ataskaitinis laikotarpis 2022-01-01 - 2022-12-31
 172426390 - Viešoji įstaiga Raseinių psichikos sveikatos centras
 Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5=3-4
OKL	Nebalansinės sąskaitos			
IKL	Ilgalaikis turtas	101.452,36	103.761,85	-2.309,49
11	Nematerialusis turtas			
111	Plėtros darbai			
112	Programinė įranga ir jos licencijos			
113	Patentai, autorių ir kitos teisės			
114	Nematerialiosios vertybės			
115	Kitas nematerialusis turtas			
116	Nebaigti projektai			
117	Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą			
118	Prestižas			
12	Ilgalaikis materialusis turtas	101.452,36	103.761,85	-2.309,49
1201	Žemė			
12011	Laisva valstybinė žemė			
12012	Sklypai (valstybinė žemė)			
12013	Sklypai (savivaldybių žemė)			
1202	Pastatai	91.600,26	93.396,78	-1.796,52
12021	Gyvenamieji pastatai			
12022	Negyvenamieji pastatai	91.600,26	93.396,78	-1.796,52
1203	Infrastruktūros statiniai			
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
12041	Kultūros paveldo statiniai			
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			
1205	Mašinos ir įrenginiai	1.882,74	1.388,93	493,81
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai			
12052	Ginkluotė ir karinė technika			
12053	Medicinos įranga	1.882,74	1.388,93	493,81
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai			
1206	Transporto priemonės	1,00	1,00	0,00
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės			
12071	Muziejinės vertybės			
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai			
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			
1208	Baldai ir biuro įranga	5.982,88	7.307,52	-1.324,64
12081	Baldai	5.982,88	7.307,52	-1.324,64
12082	Kompiuterinė įranga			
12083	Kita biuro įranga			
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1.985,48	1.667,62	317,86
12091	Scenos meno priemonės			
12092	Bibliotekų fondai			
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1.985,48	1.667,62	317,86
1210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
12101	Nebaigta statyba			
12102	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą			
1211	Kiti statiniai			
1212	Kitos vertybės			
16	Ilgalaikis finansinis turtas			
161	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			
1611	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus			
1612	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus			
1613	Investicijos į kitus subjektus			
162	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
1621	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą			
1622	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			
163	Po vienu metų gautinos sumos			
1631	Ilgalaikės paskolos			
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos			
164	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai			
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			

166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			
17	Mineraliniai ištekliai			
18	Kitas ilgalaikis turtas			
19	Biologinis turtas			
191	Gyvūnai			
192	Medynai			
193	Parkų ir skverų želdiniai			
194	Daugiamėčiai sodiniai			
195	Pasėliai			
196	Kitas biologinis turtas			
197	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą			
2KL	Trumpalaikis turtas	174.002,45	170.748,79	3.253,66
20	Atsargos	3.611,11	3.486,71	124,40
200	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
201	Medžiagos ir žaliavos	3.611,11	3.486,71	124,40
202	Ūkinis inventorių			
203	Nebaigta gaminti produkcija			
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			
205	Pagaminta produkcija			
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			
21	Išankstiniai apmokėjimai	1.252,99	880,91	372,08
211	Išankstiniai apmokėjimai	575,86	242,46	333,40
212	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	677,13	638,45	38,68
22	Per vienus metus gautinos sumos	25.619,93	24.792,59	827,34
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
2211	Po vieno metų gautinų sumų einamųjų metų dalis			
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
222	Gautinos finansavimo sumos			
223	Gautinos mokesčių sumos			
224	Gautinos socialinės įmokos			
225	Gautinos sumos už turto naudojimą			
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas	25.619,93	24.792,59	827,34
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos			
228	Sukauptos gautinos sumos			
229	Kitos gautinos sumos			
23	Trumpalaikės investicijos			
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			
232	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai			
233	Kitos trumpalaikės investicijos			
24	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	143.518,42	141.588,58	1.929,84
241	Pinigai bankų sąskaitose	143.518,42	141.588,58	1.929,84
242	Grynieji pinigai			
243	Pinigai įšaldytose sąskaitose			
244	Pinigai kelyje			
245	Piniginiai dokumentai			
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			
3KL	Grynasis turtas	-164.843,26	-164.833,13	-10,13
31	Sukauptas perviršis ar deficitas	-159.567,77	-159.557,64	-10,13
32	Rezervai			
321	Tikrosios vertės rezervas			
322	Kiti rezervai			
33	Dalininkų kapitalas	-5.275,49	-5.275,49	0,00
4KL	Finansavimo sumos	-95.068,34	-97.101,56	2.033,22
41	Finansavimo sumos (gautinos)			
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautinos)			
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautinos)			
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos)			
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)			
416	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautinos)			
42	Finansavimo sumos (gautos)	-95.068,34	-97.101,56	2.033,22
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)			
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)			
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			
4221	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			

4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)	-153,78	-360,18	206,40
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)	-153,78	-360,18	206,40
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-61,20	-32,04	-29,16
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-61,20	-32,04	-29,16
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-91.750,13	-93.583,29	1.833,16
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-91.750,13	-93.583,29	1.833,16
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)	-3.103,23	-3.126,05	22,82
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-287,22	-569,12	281,90
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)	-2.816,01	-2.556,93	-259,08
SKL	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
51	Ilgalaikiai atidėjiniai			
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
521	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			
522	Ilgalaikės užsienio paskolos			
523	Ilgalaikės vidaus paskolos			
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
6KL	Trumpalaikiai įsipareigojimai	-15.543,21	-12.575,95	-2.967,26
61	Trumpalaikiai atidėjiniai			
611	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis			
612	Trumpalaikiai atidėjiniai			
62	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
621	Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popierius einamųjų metų dalis			
622	Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis			
623	Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis			
624	Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
625	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
63	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
631	Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			
632	Trumpalaikės užsienio paskolos			
633	Trumpalaikės vidaus paskolos			
634	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
64	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
641	Mokėtinos subsidijos			
642	Mokėtinos dotacijos			
643	Mokėtinos finansavimo sumos			
6431	Mokėtinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			
6432	Mokėtinos finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			
6433	Kitos mokėtinos finansavimo sumos			
65	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
66	Mokėtinos socialinės išmokos			
661	Mokėtinos valstybinio socialinio draudimo išmokos			
662	Mokėtinos socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			
663	Mokėtinos socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			
664	Mokėtinos socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			
665	Mokėtinos sumos pensijų fondams			
666	Kitos mokėtinos socialinės išmokos			
67	Grąžintini mokesčiai ir įmokos			
671	Grąžintini mokesčiai			
672	Grąžintinos socialinių įmokų permokos			
673	Grąžintinos sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir netesybų permokos			
674	Kitos grąžintinos permokos			
68	Pervestinos sumos			
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			
682	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus			
683	Pervestinos sumos išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			
685	Kitos pervestinos sumos			
686	Grąžintinos finansavimo sumos			
69	Mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla	-15.543,21	-12.575,95	-2.967,26
691	Tiekėjams mokėtinos sumos	-2.394,26	-1.731,26	-663,00
692	Mokėtinos sumos darbuotojams			

693	Moketini veiklos mokesčiai			
694	Gauti išankstiniai mokėjimai			
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-13.148,95	-10.844,69	-2.304,26
7KL	Pajamos	-324.202,22	-283.278,64	-40.923,58
70	Finansavimo pajamos	-7.646,70	-5.348,98	-2.297,72
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-1.796,52	-1.796,52	0,00
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-5.850,18	-3.552,46	-2.297,72
71	Mokesčių pajamos			
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos			
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			
714	Pervestinos mokesčių sumos išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
715	Grąžintinos mokesčių sumos			
72	Socialinių įmokų pajamos			
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			
722	Pervestinos socialinės įmokos			
73	Turto naudojimo pajamos			
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos			
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą			
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
735	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos	-316.555,52	-277.929,66	-38.625,86
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-316.555,52	-277.929,66	-38.625,86
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas į valstybės biudžetą			
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas į savivaldybių biudžetus			
744	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
745	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
75	Sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos			
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
761	Palūkanų pajamos			
762	Baudų ir delspinigių pajamos			
763	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			
764	Vertybinių popierių perkainojimo pelnas			
765	Dividendai			
766	Finansinio turto perleidimo pelnas			
767	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
77	Kitos pajamos			
771	Rinkliavų pajamos			
772	Kitos pajamos			
8KL	Sąnaudos	324.192,09	283.262,54	40.929,55
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			
82	Socialinių išmokų sąnaudos	277,93		277,93
821	Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos			
822	Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos			
823	Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos			
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių išmokų sąnaudos			
825	Kitų socialinių išmokų sąnaudos	277,93		277,93
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos			
831	Subsidijų sąnaudos			
832	Dotacijų sąnaudos			
833	Finansavimo sąnaudos			
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	323.914,16	283.262,54	40.651,62
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	276.680,34	232.309,79	44.370,55
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	5.456,95	4.699,61	757,34
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	5.341,93	5.926,36	-584,43
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	8.459,52	7.258,45	1.201,07
8705	Komandiruočių sąnaudos			
8706	Transporto sąnaudos	632,16	418,22	213,94
8707	Kvalifikacijos kelimo sąnaudos	635,20	291,00	344,20
8708	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos	5.764,18	12.195,47	-6.431,29
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos			
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	1.990,68	3.367,64	-1.376,96
8711	Nuomos sąnaudos			
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	462,62	348,16	114,46
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	18.490,58	16.447,84	2.042,74

88	Kitos veiklos sąnaudos			
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos			
891	Palūkanų sąnaudos			
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos			
893	Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai			
895	Finansinio turto perdavimo nuostoliai			
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos			
9KL	Specialiosios sąskaitos			
91	Nuosavybės metodo įtaka			
911	Kontroliuojamų subjektų rezultatas			
912	Asocijuotųjų subjektų rezultatas			
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka			
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			
922	Praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka			
93	Pelno mokesčiai			

Forma patvirtinta Lietuvos Respublikos
finansų ministro 2004 m. sausio 7 d.
įsakymu Nr. 1K-004
(Lietuvos Respublikos finansų ministro
2011 m. sausio 27 d. įsakymo Nr. 1K-021
redakcija)

(Finansų kontrolės būklės ataskaitos forma)

VšĮ Raseinių psichikos sveikatos centras

(viešojo juridinio asmens pavadinimas)

172426390, Ligoninės g. 6, Raseiniai, LT-60127, 8428 70064

(viešojo juridinio asmens kodas, adresas, telefonas)

**FINANSŲ KONTROLĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2023-03-03 Nr. 11

(data)

Raseiniai

(sudarymo vieta)

Eil. Nr.	Bendri duomenys	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1.	Viešajam juridiniam asmeniui pavaldžių arba jo valdymo sričiai priskirtų viešųjų juridinių asmenų skaičius.	0	0
2.	Viešojo juridinio asmens patvirtintas pareigybių (etatų) skaičius.	11,45	11,45
3.	Viešajame juridiniame asmenyje dirbančių (dirbusių) valstybės tarnautojų ir darbuotojų skaičius.	15	14
4.	Viešojo juridinio asmens buhalterijoje (struktūriniame padalinyje, tvarkančiame apskaitą) patvirtintas pareigybių (etatų) skaičius.	0,5	0,5
5.	Viešojo juridinio asmens buhalterijoje (struktūriniame padalinyje, tvarkančiame apskaitą) dirbančių (dirbusių) valstybės tarnautojų ir darbuotojų skaičius.	1	1
Klausimai		Atsakymai	
Pažymėkite ✓			
6.	Ar viešajame juridiniame asmenyje yra patvirtinta organizacinė struktūra?	Taip ✓	Ne ų
7.	Ar siekiant viešajam juridiniam asmeniui iškeltų strateginių ir kitų tikslų yra nustatoma rizika, galinti sutrukdyti šiuos tikslus pasiekti?	Taip ✓	Ne ų
8.	Jei taip, kaip ji yra vertinama (pažymėkite tinkamą variantą (variantus):		
8.1.	rizika yra vertinama vadovaujantis auditų išvadomis ir rekomendacijomis;	Taip ✓	Ne ų


8.2.	rizika yra vertinama naudojantis rizikos vertinimo modeliais;	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
8.3.	rizika yra vertinama kitais būdais.	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
9.	Ar viešojo juridinio asmens vadovas yra patvirtinęs Viešojo juridinio asmens sąskaitų planą?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
10.	Ar viešojo juridinio asmens vadovas yra patvirtinęs Viešojo juridinio asmens apskaitos politiką?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
11.	Ar nustatyta ir viešojo juridinio asmens vadovo patvirtinta naudojamų apskaitos registru:				
11.1.	forma;	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
11.2.	turinys;	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
11.3.	skaičius ?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
12.	Ar teisės aktų nustatyta tvarka parengtas ir viešojo juridinio asmens vadovo patvirtintas apskaitos dokumentų ir apskaitos registru saugojimo tvarkos aprašas?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
13.	Ar viešojo juridinio asmens vadovas yra patvirtinęs asmenų, kuriems suteikta teisė rengti ir pasirašyti arba tik pasirašyti apskaitos dokumentus, sąrašą ir jų parašų pavyzdžius?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
14.	Ar paskirtas darbuotojas, kuris atlieka vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba struktūrinio padalinio, tvarkančio apskaitą, vadovo funkcijas jo atostogų, ligos metu?	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
15.	Ar viešojo juridinio asmens vadovas yra patvirtinęs Viešojo juridinio asmens finansų kontrolės taisykles?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
16.	Ar jos parengtos atsižvelgus į:				
16.1.	įstaigos veiklos pobūdį ir ypatumus;	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
16.2.	organizacinę struktūrą;	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
16.3.	veiklos riziką;	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
16.4.	apskaitos ir informacinę sistemą;	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
16.5.	turto apsaugos būklę?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
17.	Ar viešojo juridinio asmens finansų kontrolės taisyklės per ataskaitinį laikotarpį buvo keistos (papildytos)?	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
18.	Ar viešojo juridinio asmens vadovas yra paskyręs atsakingus už išankstinę, einamąją ir paskesniąją finansų kontrolę darbuotojus?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
19.	Ar viešojo juridinio asmens vadovas užtikrina, kad valstybės tarnautojai ir darbuotojai, atliekantys finansų kontrolę, turi tinkamą kompetenciją atlikti jiems pavestas funkcijas?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
20.	Ar darbuotojų, atliekančių finansų kontrolę, pareigybių aprašymuose ir kituose vidaus dokumentuose yra aiškiai ir tinkamai apibrėžtos funkcijos, teisės, atsakomybė ir pavaldumas?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
21.	Ar vyriausiasis buhalteris (buhalteris) arba struktūrinio padalinio, tvarkančio apskaitą, vadovas, vykdydamas išankstinę finansų kontrolę, pasirašydamas ūkinės operacijos dokumentus, parašu patvirtina, kad:				
21.1.	dokumentai tinkamai parengti;	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>

21.2.	ūkinė operacija yra teisėta;	Taip	✓	Ne	┘
21.3.	jai atlikti pakaks patvirtintų asignavimų?	Taip	✓	Ne	┘
22.	Ar buvo atvejų, kai vyriausiasis buhalteris (buhalteris) arba struktūrinio padalinio, tvarkančio apskaitą, vadovas atsisakė pasirašyti ūkinės operacijos atlikimo dokumentus?	Taip	┘	Ne	✓
23.	Jei buvo nustatyta atvejų, kai vyriausiasis buhalteris (buhalteris) arba struktūrinio padalinio, tvarkančio apskaitą, vadovas atsisakė pasirašyti ūkinės operacijos atlikimo dokumentus:				
23.1.	ūkinė operacija nebuvo vykdoma;	Taip	┘	Ne	┘
23.2.	ūkinė operacija buvo vykdoma;	Taip	┘	Ne	┘
23.3.	ūkinė operacija buvo vykdoma rašytiniu vadovo pavedimu?	Taip	┘	Ne	┘
24.	Ar per ataskaitinį laikotarpį buvo nustatyta atvejų, kai atlikus ūkinę operaciją išaiškėjo, kad:				
24.1.	ji buvo neteisėta;	Taip	┘	Ne	✓
24.2.	dokumentai buvo netinkamai parengti;	Taip	┘	Ne	✓
24.3.	ji buvo atlikta viršijant patvirtintas sąmatas ir neatitiko patvirtintų asignavimų?	Taip	┘	Ne	✓
	Komentarai. _____ _____				
25.	Jei per ataskaitinį laikotarpį buvo nustatyta atvejų, kai atlikus ūkinę operaciją išaiškėjo šios ataskaitos 24 punkte nurodytos aplinkybės, kas juos nustatė:				
25.1.	vidaus auditoriai;	Taip	┘	Ne	┘
25.2.	Valstybės kontrolės auditoriai;	Taip	┘	Ne	┘
25.3.	savivaldybės kontrolierius (savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos specialistai);	Taip	┘	Ne	┘
25.4.	atestuoti auditoriai;	Taip	┘	Ne	┘
25.5.	viešojo juridinio asmens valstybės tarnautojai ar darbuotojai?	Taip	┘	Ne	┘
26.	Ar viešajame juridiniame asmenyje atliekama kiekvienos ūkinės operacijos einamoji finansų kontrolė?	Taip	✓	Ne	┘
27.	Ar, atliekant einamąją finansų kontrolę, viešajame juridiniame asmenyje buvo nustatyta neatitikimų ar klaidų?	Taip	┘	Ne	✓
28.	Ar nustatyta atvejų kai, nesant galimybės ištaisyti nustatytų neatitikimų ar klaidų, raštu buvo informuotas viešojo juridinio asmens vadovas, nurodant neatitikimų ar klaidų atsiradimo priežastis?	Taip	┘	Ne	✓
29.	Kokie sprendimai buvo priimti:				
29.1.	ūkinė operacija nebuvo vykdoma;	Taip	┘	Ne	┘
29.2.	įvertinus sprendimo vykdymo sustabdymo pasekmes ar kitas aplinkybes, ūkinė operacija buvo vykdoma toliau;	Taip	┘	Ne	┘

29.3.	priimti kiti sprendimai?	Taip <input type="checkbox"/>	Ne <input type="checkbox"/>
	Komentarai. _____ _____		
30.	Ar vykdant paskesniąją finansų kontrolę buvo nustatyta neatitikimų ar klaidų ir numatyta priemonių jos metu nustatytiems trūkumams pašalinti?	Taip <input type="checkbox"/>	Ne <input checked="" type="checkbox"/>
31.	Ar viešajame juridiniame asmenyje yra atskirtos išankstinės ir paskesniosios finansų kontrolės funkcijos?	Taip <input checked="" type="checkbox"/>	Ne <input type="checkbox"/>
32.	Ar viešajame juridiniame asmenyje laikomasi finansų kontrolės taisyklėse nustatytų procedūrų?	Taip <input checked="" type="checkbox"/>	Ne <input type="checkbox"/>
33.	Ar finansų kontrolės procedūros:		
33.1.	ekonomiškos;	Taip <input checked="" type="checkbox"/>	Ne <input type="checkbox"/>
33.2.	veiksmingos;	Taip <input checked="" type="checkbox"/>	Ne <input type="checkbox"/>
33.3.	funkcionuoja kaip vientisa sistema?	Taip <input checked="" type="checkbox"/>	Ne <input type="checkbox"/>
34.	Ar finansinės ataskaitos sudarytos vadovaujantis Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu?	Taip <input checked="" type="checkbox"/>	Ne <input type="checkbox"/>
35.	Ar sudarant finansines ataskaitas turtas, įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos buvo įvertinti vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais?	Taip <input checked="" type="checkbox"/>	Ne <input type="checkbox"/>
36.	Ar viešojo juridinio asmens finansinėse ataskaitose teisingai rodomos finansavimo sumos, grynasis turtas bei pinigų srautai?	Taip <input checked="" type="checkbox"/>	Ne <input type="checkbox"/>
37.	Ar viešajame juridiniame asmenyje yra paskirti už perduoto naudoti viešojo juridinio asmens turto naudojimo kontrolę atsakingi asmenys?	Taip <input checked="" type="checkbox"/>	Ne <input type="checkbox"/>
38.	Ar su visais darbuotojais, įgaliotais saugoti turtą, yra sudarytos visiškos materialinės atsakomybės sutartys?	Taip <input checked="" type="checkbox"/>	Ne <input type="checkbox"/>
39.	Ar per ataskaitinį laikotarpį buvo nustatyta tvarka inventorizuotas visas viešojo juridinio asmens turtas ir įsipareigojimai?	Taip <input checked="" type="checkbox"/>	Ne <input type="checkbox"/>
40.	Ar inventorizacijos metu buvo nustatytų turto ir įsipareigojimų buhalterinės apskaitos duomenų ir faktiškai rastų jų likučių skirtumų? Komentarai. _____ _____	Taip <input type="checkbox"/>	Ne <input checked="" type="checkbox"/>
41.	Ar per ataskaitinį laikotarpį buvo viešojo juridinio asmens turto vagysčių arba netekimų ? Komentarai. _____ _____	Taip <input type="checkbox"/>	Ne <input checked="" type="checkbox"/>
42.	Ar viešajame juridiniame asmenyje yra atskirtos turto apsaugos ir šio turto apskaitos funkcijos?	Taip <input type="checkbox"/>	Ne <input checked="" type="checkbox"/>

43.	Ar viešajame juridiniame asmenyje pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus turi būti įsteigta vidaus audito tarnyba?	Taip <input type="checkbox"/>	Ne <input checked="" type="checkbox"/>
44.	Ar viešajame juridiniame asmenyje yra įsteigta vidaus audito tarnyba?	Taip <input type="checkbox"/>	Ne <input checked="" type="checkbox"/>
45.	Ar su Viešojo juridinio asmens finansų kontrolės būklės ataskaita susipažino Vidaus audito tarnybos vadovas?	Taip <input type="checkbox"/>	Ne <input checked="" type="checkbox"/>
46.	<p>Kiti Finansų kontrolės būklės ataskaitos formoje nepaminėti svarbūs finansų kontrolės klausimai, pateikiami viešajam juridiniam asmeniui pavaldiems ir (arba) jo valdymo sričiai priskirtiems viešiesiems juridiniams asmenims. (Pildoma, kai buvo gauti klausimai iš viešojo juridinio asmens, kuriam teikiama ši ataskaita.)</p> <p>_____</p> <p>_____</p>		
47.	<p>Įvertinkite viešojo juridinio asmens finansų kontrolės būklę (labai gera, gera, patenkinama, silpna).</p> <p><u>gera</u></p>		
48.	<p>Pagal pateiktas viešajam juridiniam asmeniui pavaldžių ir (arba) jo valdymo sričiai priskirtų viešųjų juridinių asmenų finansų kontrolės būklės ataskaitas, atliktus vertinimus ir turimus duomenis finansų kontrolės būklę įvertinta, iš viso _____ (nurodytas viešajam juridiniam asmeniui pavaldžių ir (arba) jo valdymo sričiai priskirtų viešųjų juridinių asmenų skaičius turi atitikti įvertintų viešųjų juridinių asmenų skaičių), iš jų:</p> <p>labai gera:</p> <p>gera:</p> <p>patenkinama:</p> <p>silpna:</p>		

 Direktorė
 (viešojo juridinio asmens
 vadovo pareigos)



 (parašas)

 Ramutė Gailiuvienė
 (vardas ir pavardė)

Rengėjas
 Buhalterė Jolita Tiškė - Krencienė
rpsc@raseiniupsc.lt
 Tel. 8 428 70064