



PATVIRTINTA

Rokiškio rajono savivaldybės tarybos

2026 m. balandžio 30 d. sprendimu Nr.

TS-101

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

2025 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

TURINYS

1. Finansinės būklės ataskaita.....	3
2. Veiklos rezultatų ataskaita.....	5
3. Grynojo turto pokyčių ataskaita.....	6
4. Pinigų srautų ataskaita.....	7
5. Aiškinamasis raštas.....	9
6. Aiškinamojo rašto pastabos.....	30

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147352020
D/L: 2026-02-26 16:30:55

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai				
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		1.086.041,03	859.958,51
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1.086.041,03	859.958,51
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		645.593,58	656.205,24
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		27.688,61	30.603,17
II.5	Mašinos ir įrenginiai		172.335,77	121.304,23
II.6	Transporto priemonės		93.874,45	36.042,12
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		38.194,21	15.803,75
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		108.354,41	
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		1.084.800,95	943.801,89
I	Atsargos	P08	53.000,43	34.112,99
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		53.000,43	34.112,99
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	8.354,80	2.877,05
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	476.165,31	325.214,03
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, turą, paslaugas	P10	347.813,73	323.807,93
III.5	Sukauptos gautinos sumos		128.351,58	1.406,10
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos	P05	115.000,00	50.000,00
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	432.280,41	531.597,82
	IŠ VISO TURTO:		2.170.841,98	1.803.760,40

(tęsinys kitame puslapyje)

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	883.751,28	756.562,26
I	Iš valstybės biudžeto		253.569,33	235.021,47
II	Iš savivaldybės biudžeto		452.161,42	462.996,73
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		149.846,75	34.306,38
IV	Iš kitų šaltinių		28.173,78	24.237,68
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		417.278,19	310.171,35
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		146.519,66	114.027,24
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	146.519,66	114.027,24
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		270.758,53	196.144,11
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P15	6.743,04	6.321,84
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	70.345,06	23.284,10
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		14,68	138,84
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	193.655,75	166.399,31
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			0,02
F	GRYNASIS TURTAS	P18	869.812,51	737.026,79
I	Dalininkų kapitalas		215.232,67	100.232,67
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		654.579,84	636.794,12
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		17.785,72	78.882,35
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		636.794,12	557.911,77
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2.170.841,98	1.803.760,40

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

(parašas)

Danguolė Kondratenkienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Justė Varnienė
(vardas ir pavardė)

Patvirtinta

ID: -2147352020

D/L: 2026-02-26 16:30:55

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai				
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		4.611.639,00	4.021.842,23
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		419.140,41	216.668,24
I.1	Iš valstybės biudžeto		62.201,95	30.503,01
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		87.352,95	71.246,09
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		197.083,38	33.660,70
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		72.502,13	81.258,44
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		4.192.498,59	3.805.173,99
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	4.192.498,59	3.805.174,99
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			-1,00
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-4.599.346,11	-3.953.642,98
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-3.748.286,14	-3.266.340,23
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-66.435,48	-57.836,77
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-91.692,69	-79.639,18
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO		-35.308,17	-32.716,08
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-14.552,02	-5.141,25
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-84.148,10	-7.766,61
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-919,90	-1.639,16
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-283.514,65	-286.150,04
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-5.540,71	-4.989,11
XI	NUOMOS		-4.745,94	-3.270,94
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-162.991,97	-140.999,37
XIV	KITOS		-101.210,34	-67.154,24
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		12.292,89	68.199,25
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		127,50	
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	127,50	
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	5.365,33	10.683,10
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		17.785,72	78.882,35
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		17.785,72	78.882,35
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Danguolė Kondratenkienė

(vardas ir pavardė)

Justė Varnienė

(vardas ir pavardė)

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147352020
D/L: 2026-02-26 16:30:55

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai									
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		100.232,67				557.911,77	658.144,44	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui 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	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		78.882,35	78.882,35	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		100.232,67				636.794,12	737.026,79	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui 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	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		115.000,00	X	X			115.000,00	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		17.785,72	17.785,72	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		215.232,67				654.579,84	869.812,51	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), ieieju privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Danguolė Kondratenkienė
(vardas ir pavardė)

Justė Varnienė
(vardas ir pavardė)

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147352020
D/L: 2026-02-26 16:30:55

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai								
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		67.430,06	0,00	67.430,06	76.508,44	0,00	76.508,44
I	Iplaukos		4.477.183,24	0,00	4.477.183,24	3.398.310,69	0,00	3.398.310,69
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		278.753,34	0,00	278.753,34	94.663,75	0,00	94.663,75
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		33.877,45	0,00	33.877,45	23.742,72	0,00	23.742,72
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		76.517,64	0,00	76.517,64	60.139,35	0,00	60.139,35
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		168.358,25	0,00	168.358,25	9.012,25	0,00	9.012,25
I.1.4	Iš kitų šaltinių					1.769,43	0,00	1.769,43
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		4.198.261,74	0,00	4.198.261,74	3.284.395,61	0,00	3.284.395,61
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos palūkanos					10.799,98	0,00	10.799,98
I.7	Kitos įplaukos		168,16	0,00	168,16	8.451,35	0,00	8.451,35
II	Pervestos lėšos					-1,23	0,00	-1,23
II.1	I valstybės biudžetą					-0,23	0,00	-0,23
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams					-1,00	0,00	-1,00
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-4.409.753,18	0,00	-4.409.753,18	-3.321.801,02	0,00	-3.321.801,02
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-3.691.371,48	0,00	-3.691.371,48	-2.737.318,27	0,00	-2.737.318,27
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-115.181,90	0,00	-115.181,90	-107.315,94	0,00	-107.315,94
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto		-35.467,53	0,00	-35.467,53	-31.958,53	0,00	-31.958,53
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-14.331,19	0,00	-14.331,19	-4.373,25	0,00	-4.373,25
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-59.313,68	0,00	-59.313,68	-9.910,31	0,00	-9.910,31
III.7	Atsargų įsigijimo		-202.995,14	0,00	-202.995,14	-259.826,00	0,00	-259.826,00
III.8	Socialinių išmokų		-12.611,47	0,00	-12.611,47	-21.518,52	0,00	-21.518,52
III.9	Nuomos		-4.579,75	0,00	-4.579,75	-3.244,68	0,00	-3.244,68
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-185.687,78	0,00	-185.687,78	-97.579,99	0,00	-97.579,99
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-88.213,26	0,00	-88.213,26	-48.755,53	0,00	-48.755,53

(tęsinys kitame puslapyje)

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-304.165,04	0,00	-304.165,04	281.239,17	0,00	281.239,17
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-244.531,70	0,00	-244.531,70	-18.760,83	0,00	-18.760,83
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas		-65.000,00	0,00	-65.000,00	300.000,00	0,00	300.000,00
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai		5.366,66	0,00	5.366,66			
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		137.417,57	0,00	137.417,57			
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		22.417,57	0,00	22.417,57			
IV.1	Iš valstybės biudžeto		22.417,57	0,00	22.417,57			
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		115.000,00	0,00	115.000,00			
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-99.317,41	0,00	-99.317,41	357.747,61	0,00	357.747,61
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		531.597,82		531.597,82	173.850,21		173.850,21
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		432.280,41		432.280,41	531.597,82		531.597,82

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

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Danguolė Kondratenkienė
(vardas ir pavardė)

Justė Varnienė
(vardas ir pavardė)



**VIEŠOJI ĮSTAIGA
ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS**

Įmonės kodas 173223934, Juodupės g. 1A, 42106 Rokiškis

**2025 METŲ FINANSINIO ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS
pagal 2025 m. gruodžio 31 d. duomenis**

2026-02-26

I. BENDROJI DALIS

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS (toliau – Įstaiga) įsteigta 1998 m. kovo 9 d., 2004 m. rugsėjo 20 d. perregistruota Juridinių asmenų registre, registravimo pažymėjimo Nr. 013578. Įstaigos kodas – 173223934, buveinės adresas - Juodupės g. 1A, 42106, Rokiškis. Telefonas (+370 458) 71 105, el. paštas administracija@rokiskiopaspc.lt. Internetinės svetainės adresas: www.rokiskiopaspc.lt

Įstaiga yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo, Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos asmens sveikatos priežiūros įstaiga, įsteigta tenkinti viešuosius interesus sveikatos priežiūros srityje, teikiant licencijuotas asmens sveikatos priežiūros paslaugas:

- bendrosios praktikos gydytojų specialistų veikla - 86.21;
- gydytojų specialistų veikla - 86.22;
- odontologinės praktikos veikla - 86.23;
- vidurinio medicinos personalo paslaugų teikimas ligoniams ne ligoninėse - 86.90.10;
- medicinos laboratorijų veikla - 86.90.30;

Savo tikslams pasiekti įstaiga verčiasi įstatymų nedraudžiama šių rūšių veikla:

- ūkine-komercine veikla;
- personalo darbo ir poilsio sąlygas gerinanti veikla;
- pacientų sveikatos priežiūros sąlygas gerinanti veikla;
- konferencijų, seminarų, tobulinimosi kursų organizavimas;
- kitur niekur nepriskirta, asmens aptarnavimo veikla.

Įstaigos steigėjas (dalinkinys) – Rokiškio rajono savivaldybė, dalininko įnašo vertė 215232,67 Eur.

Įstaigos ūkiniai – finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Įstaigos veikla neterminuota.

Įstaiga neturi filialų, kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų.

Vadovaujantis Įstaigos vadovo 2024 m. birželio 20 d. įsakymu Nr. VK-54 „Dėl viešosios įstaigos Rokiškio pirminės asmens sveikatos priežiūros centro valdymo struktūros patvirtinimo“ patvirtinta Įstaigos valdymo struktūra (žr. 1 lentelę):

1 lentelė

Struktūrinis vienetas	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
Rokiškio poliklinika	Juodupės g. 1A, Rokiškis	Pirminės ambulatorinės sveikatos priežiūros paslaugos
Pandėlio ambulatorija	Puodžialaukės g. 1B, Pandėlys, Rokiškio r. sav.	Pirminės ambulatorinės sveikatos priežiūros paslaugos
Obelių ambulatorija	Stoties g. 2, Obeliai, Rokiškio r. sav.	Pirminės ambulatorinės sveikatos priežiūros paslaugos

Juodupės ambulatorija	Taikos g. 3, Juodupė, Rokiškio r. sav.	Pirminės ambulatorinės sveikatos priežiūros paslaugos
Jūžintų bendrosios praktikos gydytojo kabinetas	Liepų g. 4, Jūžintai, Rokiškio r. sav.	Pirminės ambulatorinės sveikatos priežiūros paslaugos
Laibgalių bendrosios praktikos gydytojo kabinetas	Ateities g. 3, Laibgaliai, Rokiškio r. sav.	Pirminės ambulatorinės sveikatos priežiūros paslaugos
Panemunėlio bendrosios praktikos gydytojo kabinetas	Kamajų g. 16, Panemunėlio gel. st., Rokiškio r. sav.	Pirminės ambulatorinės sveikatos priežiūros paslaugos

Įstaigos suteiktos asmens sveikatos priežiūros paslaugos yra apmokamos iš PSDF biudžeto pagal sudarytą sutartį su Valstybine ligonių kasa. Paslaugų bazines kainas nustato Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija. Įstaigos pasirinkusių pacientų skaičius mažėja dėl demografinės padėties (mirštamumas didesnis nei gimstamumas). Gimusių kūdikių skaičius, kurie prisirašytų įstaigoje, nekompensuoja mirusių pacientų skaičiaus praradimų. Kita priežastis – mokyklas baigę jaunuoliai išvyksta studijuoti į didmiesčius ir išsirašo iš įstaigos. Taip pat nemažą įtaką pacientų skaičiaus pokyčiams daro privačių šeimos gydytojų konkurencija rajone. Įstaigoje prisirašiusių pacientų skaičiaus pokyčiai ir paslaugų balo vertės kitimai yra pagrindiniai faktoriai įtakojantys įstaigos finansinius rodiklius. Pagrindiniai įstaigos veiklos rodikliai (žr. 2 lentelę):

2 lentelė

Rodiklis	Mato vnt.	2025 m.	2024 m.
Gyventojų skaičius Rokiškio rajono savivaldybėje	Asm.	28857 (+884)	27973
Prisirašiusių pacientų skaičius	Asm.	18334 (-162)	18496
Apsilankymų skaičius	Vnt.	108294 (+58)	108236

Įstaigos **vidutinis** darbuotų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 108 darbuotojai, praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje **vidutinis** darbuotojų skaičius buvo 108 darbuotojai.

Įstaigos veiklą reglamentuoja šie pagrindiniai teisės aktai:

- LR Sveikatos sistemos įstatymas;
- LR Sveikatos priežiūros įstaigų įstatymas;
- LR Pacientų teisių ir žalos sveikatai atlyginimo įstatymas;
- LR Sveikatos draudimo įstatymas;
- LR Viešųjų įstaigų įstatymas;
- LR sveikatos apsaugos ministro įsakymai;
- VLK direktoriaus įsakymai;
- medicinos normos;
- higienos normos ir kt.;
- įstaigos įstatatai.

Įstaigos finansinės ataskaitos apima laikotarpį nuo 2025-01-01 iki 2025-12-31. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos duomenis.

Ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinys audituotas nepriklausomo išorinio audito. Audito ataskaita ir išvada pridedama prie 2025 m. metų finansinių ataskaitų rinkinio.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, viešojo sektoriaus

apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS) ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų parengimą.

Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai taikant kaupimo principą, bei taikant vienodus apskaitos metodus panašioms sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis. Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

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

- Finansinės būklės ataskaita;
- Veiklos rezultatų ataskaita;
- Pinigų srautų ataskaita;
- Grynojo turto pokyčių ataskaita;
- Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Šiame ataskaitų rinkinyje duomenys išreiškiami eurais su centais. Įstaigos aiškinamajame rašte yra pateikiama informacija, atsižvelgiant į tai, ar informacijos pateikimas yra privalomas pagal VSAFAS ar informacija yra reikšminga jos vartotojams priimant sprendimus. 2025 m. finansinėse ataskaitose Įstaiga pateikė palyginamuosius praėjusių 2024 m. skaičius.

Įstaiga taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, įstaiga vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Įstaigos apskaitos politika yra patvirtinta Įstaigos vadovo.

Įstaigos 2025 m. finansinės ataskaitos parengtos remiantis prielaida, kad įstaiga laikysis veiklos tęstinumo principo ir tęs veiklą po finansinių ataskaitų dienos bei atliks jai pavestas funkcijas ir vykdys teisės aktuose bei sutartyse nustatytus įsipareigojimus.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto apskaitos politika nustatyta 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės - 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nematerialiuoju turtu laikomas nefinansinis turtas, kuris neturi materialiosios formos ir kurį naudodama įstaiga tikisi gauti ekonominės naudos.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, padarytos po piršto ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t. y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Įšankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą. Įstaigos nematerialiojo turto naudingumo tarnavimo laikas nustatytas ir suderintas su Įstaigos steigėju (dalininku) (žr. 3 lentelę):

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės	Turto naudingo tarnavimo laikas, metais
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	
1.1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	5
1.2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės*	6
1.3.	Kitas nematerialusis turtas	6
1.4.	Prestižas	10

Kai įsigyta konkrečiam laikotarpiui, tokio laikotarpio trukmė laikoma naudingo tarnavimo laiku ir juo vadovaujantis skaičiuojama amortizacija.

Nuvertėjusiu laikomas turtas, kurio naudojimo laikas dar nesibaigęs, tačiau turtas negali būti naudojamas Įstaigos veikloje.

Nematerialiojo turto nuvertėjimo požymiai tikrinami kiekvieną kartą sudarant finansinių ataskaitų rinkinį.

Nematerialiojo turto apskaitos tvarka ir procedūros nustatyti Įstaigos vadovo patvirtintoje apskaitos politikoje.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės - 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kuris naudojamas įstaigos veikloje ilgiau nei vienus metus ir kurio įsigijimo savikaina didesnė kaip 750,00 eurų visoms turto grupėms, išskyrus nekilnojamąjį turtą (pastatus) ir transporto priemones. Nekilnojamas turtas ir transporto priemonės apskaitomos ilgalaikio materialiojo turto sudėtyje, nepriklausomai nuo jų įsigijimo vertės.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS:

- pastatai;
- kiti statiniai
- mašinos ir įrenginiai;
- transporto priemonės;
- baldai ir biuro įranga;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas;
- nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetą, kaip nurodyta Įstaigos patvirtintoje apskaitos politikoje.

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Neatlygintinai ar už simbolinį atlygį gautas turtas įvertinamas ir registruojamas tikrąja verte, kuri laikoma jo įsigijimo savikaina. Ilgalaikis materialusis turtas gautas iš kito viešojo sektoriaus subjekto teisės aktų nustatyta tvarka, kuriam iki perdavimo buvo taikomas įsigijimo savikainos metodas apskaitoje registruojamas tokia pačia įsigijimo savikaina, kokia jis buvo užregistruotas perduodančiojo viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje. Įstaiga perimdama turtą registruoja sukauptą nusidėvėjimo sumą turto perdavimo dieną. Tokio turto naudingo tarnavimo laikas turi būti lygus likusiam jo naudingo tarnavimo laikui. Perimto turto vertė taip pat registruojama kaip finansavimo sumos vadovaujantis 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatomis.

Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikis materialusis turtas rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus įstaigos vadovo ir suderintus su kontroliuojančiu subjektu.

Įstaiga apskaitoje ilgalaikį materialųjį turtą pagal jo pobūdį skirsto į grupes. Įstaigos ilgalaikio materialiojo turto naudingumo tarnavimo laikas nustatytas ir suderintas su Įstaigos steigėju (žr. 4 lentelę):

4 lentelė

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto naudingo tarnavimo laikas, metais
2.	MATERIALUSIS TURTAS	
2.1.	Pastatai	
2.1.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	115
2.1.2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	75
2.1.3.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	12
2.2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.2.1.	Kiti statiniai	14
2.3.	Mašinos ir įrenginiai	
2.3.1.	Medicinos įranga	7
2.3.2.	Apsaugos įranga	6
2.3.3.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	4
2.3.4.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	9
2.3.5.	Kitos mašinos ir įrenginiai	14
2.4.	Transporto priemonės	
2.4.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	7
2.4.2.	Specialūs automobiliai	5
2.4.3.	Kitos transporto priemonės	9
2.5.	Baldai ir biuro įranga	
2.5.1.	Baldai	8
2.5.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
2.5.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	5
2.5.4.	Kita biuro įranga	7
2.6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
2.6.1.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6
2.6.2.	Specialieji drabužiai ir avalynė	2
2.6.3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir jei yra nuvertėjimo sumos nurašomos.

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, patikrinama ar nėra turto nuvertėjimo požymių, o nustačius apskaičiuojamas ir registruojamas turto nuvertėjimas.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimties, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė yra 0,29 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarka ir procedūros nustatyti įstaigos vadovo patvirtintoje apskaitos politikoje.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Ilgalaikio finansinio turto Įstaiga neturi bei neturi investicijų į kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus. Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama: trumpalaikės investicijos, išankstiniai apmokėjimai, per vienus metus gautinos sumos, pinigai ir jų ekvivalentai, kitas trumpalaikis finansinis turtas. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose rodomos atėmus nuvertėjimo nuostolius. Pinigus sudaro pinigai kasoje, pinigai kelyje ir banko sąskaitose.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitomi remiantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius, atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką. Įsipareigojimai registruojami apskaitoje tik tada, kai gavus turtą ar paslaugas įstaiga prisiima įsipareigojimą atsiskaityti pinigais arba turtu. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Įstaigoje apskaitomi ilgalaikiai įsipareigojimai, t. y. ilgalaikiai atidėjiniai pensinio amžiaus sulaukusiems darbuotojams – tai ilgalaikių įsipareigojimų suma darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų mokėjimui, senatvės pensinio amžiaus sulaukusiems darbuotojams, 2 mėnesių vidutinio darbuotojo darbo užmokesčio dydžio išeitinės išmokos. Prie ilgalaikių atidėjinių Įstaiga priskiria ilgalaikius įsipareigojimus buvusiems darbuotojams, kuriems teismo sprendimu paskirtas sveikatai padarytos žalos atlyginimas.

Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriama: ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai; ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis; trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai; tiekėjams mokėtinos sumos; su darbo santykiais susiję įsipareigojimai; sukauptos mokėtinos sumos; kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu ir paskesnio vertinimo metu turimi trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Atostoginių kaupimai darbuotojams – tai įsipareigojimas suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo ataskaitinį laikotarpį. Atostoginių kaupimai priskiriami prie sukaupytų mokėtinų sumų įsipareigojimų. Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma Įstaigos apskaitoje registruojama kiekvienų metų paskutinę dieną – t. y. gruodžio 31 d.

Atsargos

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

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas - įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Apskaičiuodama atsargų sunaudojimą teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, įstaiga taiko FIFO metodą, tai yra pirmiausiai nurašomos tos atsargos, kurios įsigytos anksčiausiai.

Atsargos gali būti nukainojamos iki gryniosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, išmainius, paskirsčius ar panaudojus. Kai atsargos (taip pat ir nebaigtos vykdyti sutartys) parduodamos, sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų įsigijimu, sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus apskaita kontrolės tikslais apskaitoma nebalansinėse sąskaitose.

Gautinos sumos

Gautinos sumos apskaitoje turi būti registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Registruojamos gautinos sumos turi būti įvertintos įsigijimo savikaina.

Ilgalaikės gautinos sumos (gautinos sumos už parduotą turtą, suteiktas paslaugas, jei atsiskaitymo terminas yra ilgesnis nei 12 mėn.) registruojamos apskaitoje įsigijimo savikaina. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikė gautina suma įvertinama amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Kartu apskaičiuojama gautinų sumų dalis, kuri bus gauta per kitus 12 mėnesių nuo paskutinės ateinančio ketvirčio dienos, ir ši dalis registruojama kaip ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalis.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Įstaiga visas lėšas saugo tik kredito įstaigų sąskaitose. Įstaiga vykdo operacijas ir grynaisiais pinigais. Grynujų pinigų gavimo, išdavimo, apskaitos reikalavimai yra nustatyti atskiruose grynujų pinigų apskaitos tvarkų aprašuose, kuriuos tvirtina įstaigos vadovas.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka šiame VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos - viešojo sektoriaus subjekto iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, tarptautinių organizacijų, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti viešojo sektoriaus subjekto įstatuose (nuostatuose) nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir viešojo sektoriaus subjekto gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas viešojo sektoriaus subjekto išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

Įstaigos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

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

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Finansavimo pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos 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, tik tuomet, kai tenkinamos šios sąlygos: tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamas, ir kai įstaiga gali patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos, viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės, ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Gaunamos kompensacijos įmonės patirtiems nuostoliams padengti ir sąnaudoms kompensuoti, pajamomis nepripažįstamos.

Pasibaigus ataskaitiniams metams ir užregistravus visas praėjusių metų operacijas, visos pajamų grupės ir sąnaudų sąskaitos yra uždaromos. Visos per ataskaitinius metus užregistruotos pajamų ir sąnaudų sumos paskutinę ataskaitinių metų dieną perkeliamos į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas“.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su turtu, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo padarytos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinės sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant apskaičiuotų palūkanų normą.

Išskiriami šie pagrindinės veiklos sąnaudų straipsniai: darbo užmokesčio, socialinio draudimo, nusidėvėjimo ir amortizacijos, komunalinių paslaugų ir ryšių, komandiruočių, transporto, kvalifikacijos kėlimo, paprastojo remonto ir eksploatacijos, nuvertėjimo ir nurašytų sumų, sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina, socialinių išmokų, nuomos, finansavimo, kitų paslaugų, kitos pagrindinės veiklos sąnaudos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – sąnaudos, kurias viešojo sektoriaus subjektas patiria vykdydamas investicinę, skolinimosi ir skolinimo veiklą, sandorius užsienio valiuta ir pan.

Prie finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų priskiriamos tokios sąnaudos: nuostoliai dėl valiutų kursų pasikeitimo, delspinigiai ir baudos, palūkanos, finansinio turto perleidimo ir perkainojimo nuostoliai, kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Baudų ir delspinigių sąnaudos pripažįstamos tos dienos data, kurią atsiranda prievolė sumokėti šias sumas.

Faktiškai patirtos sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal dokumentus, kurie patvirtina sąnaudų susidarymo ūkines operacijas ir ūkinius įvykius. Dokumentuose nurodomi visi privalomi rekvizitai, nurodyti LR finansinės apskaitos įstatyme.

Grynasis turtas

Grynojo turto apskaitos metodikos tikslas nurodyti kaip turi būti registruojamos apskaitoje ūkinės operacijos, susijusios su nuosavo kapitalo formavimu, padidiniu ar sumažinimu ir kaip turi būti pateikiama informacija finansinėse ataskaitose.

Grynojo turto apskaita įstaigoje tvarkoma atsižvelgiant į reikalavimus pateikti informaciją apie grynojo turto pokyčius pagal 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“.

Nuosavo kapitalo formavimą ir sudėtį reglamentuoja Viešųjų įstaigų įstatymas.

Pagal Viešųjų įstaigų įstatymą nuosavą kapitalą gali sudaryti:

- dalininkų kapitalas;
- kiti rezervai;
- veiklos rezultatas.

Įstaigos nuosavą kapitalą sudaro dalininkų kapitalas ir veiklos rezultatas.

Operacijos užsienio valiuta

Valiutinių operacijų apskaita įstaigoje tvarkoma remiantis 21 VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“ nustatytais reikalavimais.

Valiutinėmis operacijomis laikomos ūkinės operacijos, kurių vykdymas susijęs su užsienio valiuta. Prie valiutinių operacijų priskiriamos:

- prekių, paslaugų ir kito turto pirkimas–pardavimas, už kurį mokama arba įsipareigojama sumokėti užsienio valiuta;
- užsienio valiuta gaunamos ir grąžinamos paskolos;
- kitu būdu įgytas arba perleistas turtas, prisiimti finansiniai įsipareigojimai ir jų įvykdymas užsienio valiuta.

Įstaigoje galimas prekių, paslaugų ar kito turto pirkimas užsienio valiuta bei komandiruotės išlaidos užsienio valiuta.

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą.

Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginių vienetų ir užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta ir iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, įstaiga nustato turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus, yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atkuriamą anksčiau pripažintą turto nuvertėjimo sumą, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atkūrimo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems 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.

Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Atidėjinių, neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“.

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje Įstaiga turi dabartinę teisę, prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikimybę, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta (pav. jei Įstaigai iškeltas ieškinys ir 90 procentų tikėtina, kad Įstaiga privalės sumokėti ieškovui priteistą sumą, turi būti suformuotas atidėjinės, lygus tikėtinai sumokėti sumai). Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami. Informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Įstaiga gali nepripažinti neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto, tačiau neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas turi būti registruojami nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Kai tikimybė, kad reikės panaudoti turtą įsipareigojimui apmokėti, yra labai maža, informacija apie įsipareigojimą aiškinamajame rašte nebūtina. Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir įsipareigojimus turi būti peržiūrinama ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai rodomi aiškinamajame rašte.

Neapibrėžtasis turtas finansinėse ataskaitose nerodomas, kol nėra aišku, ar jis duos Įstaigai ekonominės naudos. Jei ekonominė nauda tikėtina, tačiau nėra tikra, kad ji bus gauta, informacija apie neapibrėžtąjį turtą pateikiama aiškinamajame rašte.

Segmentai

Informacijos grupavimą pagal segmentus reglamentuoja 25 – VSAFAS „Segmentai“. Įstaigos veikla priskiriama sveikatos priežiūros segmentui.

Po ataskaitiniai įvykiai

Po ataskaitiniai įvykiai, apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės nustatytos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“.

Po ataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantieji įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos parengtoms finansinėms ataskaitoms reikšmę, yra rodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose.

Nekoreguojantieji po ataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz., dėl draudžiamąjo įvykio padarytų sąnaudų užskaita atliekama su gauta draudimo išmoka).

Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pokyčiai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Įstaiga pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų pripažinimo ir vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose rodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir rodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais laikotarpiais, rodoma straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Įstaigos apskaitinių įverčių pakeitimams įvertinti sudaromos atitinkamos komisijos, kurios yra atsakingos už tinkamą aplinkybių ir informacijos, lemiančios apskaitinį įvertinimą, taip pat poveikio nustatymą ir rodymą finansinėse ataskaitose.

Prielaidų, naudotų apskaitiniam įverčiui nustatyti, keitimas turi įtakos:

- tam ataskaitiniam laikotarpiui, kurį buvo atliktas pakeitimas, jei jos turi įtakos tik tam laikotarpiui;
- to ataskaitinio laikotarpio, kurį buvo atliktas pakeitimas, ir vėlesnių ataskaitinių laikotarpių, jei pakeitimas turės įtakos ir jiems, apskaitiniams įverčiams.

Įstaigos finansinių ataskaitų elemento vertės pokytis, atsiradęs dėl apskaitinio įverčio pokyčio, turi būti rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo rodoma prieš

tai buvusi šio ataskaitos elemento vertė. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas (pvz., nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesioginiu metodu), o apskaitiniu įverčiu laikomas įstaigos pasirinktas dydis nusidėvėjimui apskaičiuoti (pvz., nusidėvėjimo normatyvas).

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtų apskaitos klaidų, padarytų praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose taisymas registruojamas praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtakos sąskaitoje, jei klaida esminė. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei ji viršija 0,30 proc. praėjusių finansinių metų finansų būklės ataskaitoje pateikiamo viso turto vertę.

Apskaitos klaidos (esminės ir neesminės) taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose rodoma taip:

- jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

- jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.“.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Įstaigos 2025 metų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal VSAFAS. 9-ojo, 14-ojo, 15-ojo, 16-ojo, 26-ojo, 27-ojo VSAFAS Įstaiga netaikė. Duomenys metiniame rinkinyje pateikiami pagrįsti turto, kuriuo Įstaiga disponuoja bei įsipareigojimų inventorizavimu. Aiškinamajame rašte (pastabos ir (ar) tekstinė informacija) pateikiama papildoma informacija apie reikšmingus finansinių ataskaitų straipsnius bei reikšmingus pasikeitimus. Įstaigoje informacija laikoma reikšminga, kai ji viršija **0,30 proc.** praėjusių finansinių metų finansų būklės ataskaitoje pateikiamo viso turto vertę.

Tas pats aiškinamojo rašto pastabos numeris nurodomas prie finansinių ataskaitų straipsnio, kurį jis paaiškina. Finansinių ataskaitų pastabos sunumeruotos pagal VSAKIS pateiktą numeraciją.

P02 Segmentai

Informacija apie Įstaigos pagrindinės veiklos sąnaudas, apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaką bei pagrindinės veiklos pinigų srautus pagal veiklos segmentus pateikiamas priede P02 (25-asis VSAFAS priedas „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“, 25-ojo VSAFAS „Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“). Įstaiga išskiria pirminį veiklos segmentą – sveikatos apsauga.

P03 Nematerialusis turtas

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal nematerialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama priede P03 (13-asis VSAFAS 1 priedas „Nematerialusis turtas“). Lyginant praėjusį laikotarpį su ataskaitiniu - dėl priskaičiuotos amortizacijos nematerialiojo turto balansinė vertė lygi 0,00 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo

įsigyta nematerialaus turto. Nematerialiojo turto, kurio neribotas naudingo tarnavimo laikas, Įstaiga neturėjo.

P04 Ilgalaikis materialusis turtas

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama priede P04 (12-asis VSAFAS 1 priedas „Ilgalaikis materialusis turtas“).

Ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1086041,03 Eur (2024 m. – 859958,51 Eur). Per ataskaitinius metus buvo įsigyta šio ilgalaikio materialaus turto:

1. Įgyvendinant projektą „Sveikatos centro sudėtyje teikiamų sveikatos priežiūros paslaugų infrastruktūros modernizavimas Rokiškio rajono savivaldybėje“ **Nr. 09-022-P-0028** įsigyta už 64542,67

1.1. Medicininės įrangos už **64542,67 Eur** (1960,20 Eur – 1 vnt. venų iešiklis, 42430,44 Eur – 3 vnt. odontologinė įranga, 5378,45 Eur – 5 vnt. kraujo paėmimo kėdės, 1850,00 Eur – 1 vnt. podologinė kėdė, 3748,58 Eur – 2 vnt. elektrokardiografai, 8200,00 Eur – 1 vnt. akispūdžio matuoklis, 975,00 Eur – 1 vnt. masažo stalas), iš jų: ES lėšos – 54108,30 Eur, VB lėšos – 10434,37 Eur.

1.2. Kompiuterinės įrangos įsigyta už **4728,36 Eur** – 4 vnt., iš jų ES lėšos – 4019,11 Eur, VB lėšos – 709,25 Eur.

1.3. Transporto priemonių už **39288,50 Eur** – 1 vnt elektromobilis, iš jų ES lėšos 33395,40 Eur, VB lėšos – 5893,30 Eur

1.4. Baldų įsigyta už **6012,86 Eur** (archyvų stelažai už 4677,86 Eur, modulinis virtuvinių spintelių komplektas – 1335,00 Eur, iš jų: ES lėšos – 5110,93 Eur, VB lėšos – 901,93 Eur.

1.5. Kitos įrangos ir įrenginių – (elektromobilių įkrovimo stotelė) – **3805,45 Eur**, iš jų ES lėšos – 3234,63 Eur, VB lėšos – 570,82 Eur.

1.6. Kito ilgalaikio materialaus turto (oro kondicionavimo įranga) 10 vnt. – **15375,50 Eur**, iš jų ES lėšos – 13069,18 Eur, VB lėšos – 2306,32 Eur.

2. Įgyvendinant projektą „Rokiškio rajono ambulatorinės slaugos paslaugas namuose teikiančios mobilios komandos aprūpinimas įranga ir transporto priemone“ Nr. 09-010-P-0039 iš Rokiškio rajono savivaldybės patikėjimo teise gauta transporto priemonė – elektromobilis už 36854,97 Eur, iš jų: ES lėšos – 30458,68 Eur, VB lėšos – 6396,32 Eur ir kiti įranga ir įrenginiai – elektromobilių įkrovimo stotelė už 4918,65 Eur, iš jų: ES lėšos 4065,00 Eur, VB lėšos – 853,65 Eur.

3. Įgyvendinant projektą „Ilgalaikės paciento priežiūros paslaugų namuose prieinamumo Rokiškio rajono savivaldybėje didinimas“ Nr. 25-517-P-0001 įsigyta už 5486,44 Eur:

3.1. Medicininės įrangos už 1900,00 Eur – 1 vnt. podiatrinė šlifavimo įranga, iš jų ES lėšos – 1615,00 Eur, PSDF lėšos – 285,00 Eur;

3.2. Kompiuterinės įrangos už – 3586,44 Eur – 4 vnt, iš jų ES lėšos – 3048,47 Eur, PSDF lėšos – 537,97 Eur.

4. Įstaigos lėšomis įsigyta medicininės įrangos už 3719,54 Eur, iš jų:

4.1. Medicininės įrangos už 1331,00 - 1 vnt. kardiografas (PSDF lėšos),

4.2. Kompiuterinės įrangos – 922,02 Eur (PSDF lėšos);

4.3. Baldų - archyvų stelažai – 1466,52 Eur (PSDF lėšos);

4.4. Dėl klaidos, 1 vnt. sodasrovė – 730,00 Eur (spec. lėšos) pergrupuota į atsargas.

5. Nebaigta statyba tai Rokiškio rajono savivaldybės (dalininko įnašo lėšomis) atliekami Rokiškio poliklinikos pastato, esančio Juodupės g. 1A, Rokiškis, šilumos punkto ir vamzdynų remonto darbai. Sprendimas didinti Rokiškio poliklinikos pastato vertę tikslinamas ir vertė bus padidinta 2026 m. vasario mėn.

6. Pagal neatlygintinai perduodamo turto sutartį iš LSMU Kauno klinikų gauta medicininės įrangos (kuri anksčiau įstaigoje buvo valdoma panaudos teise) – 4 vnt elektrokardiografai su kardiogramos perdavimo kompiuteriniais tinklais galimybe – bendra įsigijimo vertė 17126,44 Eur, likutinė vertė 1,16 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo nurašyta visiškai fiziškai ir funkciškai nusidėvėjusi, nepataisomai sugedusi ir suplyšusi, įstaigos veikloje nebetinkamas naudoti kitas ilgalaikis materialus turtas, medicininė bei kompiuterinė įranga kurio likutinė vertė 570,74 Eur atvaizduojama veiklos rezultatų ataskaitoje „Nurašytų sumų sąnaudos“. Turtas likviduotas ir utilizuotas įstatymų nustatyta tvarka.

Inventorizacijos metu nustatyto netinkamo materialaus turto nebuvo.

Ataskaitiniu laikotarpiui reikšmingi tinkamo naudoti ilgalaikio turto nuvertėjimo požymiai nustatyti nebuvo.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną nebuvo sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje.

Įstaigoje ilgalaikis turtas nebuvo įkeistas ir jam nebuvo taikomi kiti nuosavybės teisių apribojimai. Įstaiga neturi pagal lizingo (finansinės nuomos) sutartis įsigyto turto, taip pat neturi ilgalaikio finansinio, biologinio turto.

P05 Trumpalaikės investicijos

Informacija apie trumpalaikes investicijas pateikiama priede P05 „Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį (17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 5 priedas). Įstaiga turi trumpalaikių investicijų t. y. terminuotieji indėliai laikomi AB „Swedbank“ banke, kurių vertė – 115000,00 Eur.

P08 Atsargos

Informacija apie atsargų vertės pagal atsargų grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama priede P08 (8-asis VSAFAS 1 priedas „Atsargos“).

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje atsargos sudarė – **34112,99** Eur:

- medžiagos ir žaliavos – 517,82 Eur;
- kuras, degalai, tepalai – 1698,40 Eur;
- medikamentai – 29549,46 Eur;
- ūkinis inventorių – 2347,31 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta arba nemokamai gauta atsargų už **330606,69** Eur:

- medžiagų ir žaliavų – 28004,00 Eur;
- kuro, degalų, tepalų – 26890,62 Eur;
- atsarginių dalių – 847,79 Eur;
- medikamentų – 246872,51 Eur;
- ūkinio inventoriaus – 27991,77 Eur.

Iš jų per ataskaitinį laikotarpį nemokamai gauta atsargų už 76438,23 Eur (žr. 5 lentelė):

5 lentelė

Iš kitų šaltinių gautos atsargos – 76438,23 Eur
• 2457,00 Eur (SAM ekstremaliųjų sveikatai situacijų centras); • 495,09 Eur (VšĮ Respublikinė Panevėžio ligoninė); • 8929,76 Eur (UAB „Armila“, mokėtojas VLK prie LR SAM); • 39921,02 Eur (UAB „Limedika“ mokėtojas VLK prie SAM); • 24635,36 Eur (UAB „Tamro“, mokėtojas VLK prie SAM).

Per ataskaitinį laikotarpį sunaudota, nurašyta **311719,25** Eur:

- medžiagų ir žaliavų – 25276,84 Eur;

- kuro, degalų, tepalų – 27122,31 Eur;
- atsarginių dalių – 847,79 Eur;
- medikamentų – 230815,49 Eur;
- ūkinio inventoriaus atiduoto naudoti įstaigos veikloje – 27656,82 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargas sudaro **53000,43** Eur:

- medžiagos ir žaliavos – 3244,98 Eur;
- kuras, degalai, tepalai – 1466,71 Eur;
- medikamentai – 45606,48 Eur;
- ūkinis inventorių – 2682,26 Eur.

P09 Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie Įstaigos išankstinius apmokėjimus, jų nuvertėjimą ir balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pateikiama P09 priede (6-asis VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstinius apmokėjimus sudarė ateinančių laikotarpių sąnaudos (prenumerata, draudimas ir kt.) – 6075,80 Eur ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 2279,00 Eur.

P10 Per vienerius metus gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, nuvertėjimą ir balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir informacija apie gautinas sumas iš viešojo sektoriaus subjektų ir kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų pateikiama priede P10 (17-ojo VSAFAS 7 priedas „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinas sumas sudarė 476165,31 Eur, iš jų:

- gautinos sumos už suteiktas paslaugas iš VLK prie SAM – 339887,94 Eur;
- kitos gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 7925,79 Eur;
- sukauptos gautinos sumos – 128351,58 Eur.

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama priede P11 (17-ojo VSAFAS 8 priedas „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“). Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigai ir pinigų ekvivalentai sudarė – 432280,41 Eur, iš jų:

- pinigai Lietuvos bankų sąskaitose – 431890,49 Eur;
- gryniesi pinigai – 49,17 Eur;
- pinigai kelyje – 340,75 Eur.

P12 Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama priede P12 (20-ojo VSAFAS 4 priedas „Finansavimo sumos“). Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikiama priede P12 (20-ojo VSAFAS 5 priedas „Finansavimo sumos“).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų likutį sudaro 883751,28 Eur.

Per 2025 metus gautos finansavimo sumos sudaro 419383,95 Eur (žr. 6 lentelė):

Finansavimo šaltinis	Gautas finansavimas, Eur	Neatlygintinai gautas turtas, Eur
Iš valstybės biudžeto, iš jo:	56295,02	7250,13
Neatlygintinai gautas turtas:		7250,13
Pagal projektą „Rokiškio rajono ambulatorinės slaugos paslaugas namuose teikiančios mobilios komandos aprūpinimas įranga ir transporto priemone“ Nr. 09-010-P-0039	-	7249,97
LSMU Kauno klinikos (neatlygintai perduotas turtas likutinė vertė)	-	0,16
<i>nepiniginiam turtui įsigyti:</i>	<i>22417,57</i>	
Projektui „Rokiškio rajono ambulatorinės slaugos paslaugas namuose teikiančios mobilios komandos aprūpinimas įranga ir transporto priemone“ Nr. 09-010-P-0039	3351,14	-
Projektui „Sveikatos centro sudėtyje teikiamų sveikatos priežiūros paslaugų infrastruktūros modernizavimas Rokiškio rajono savivaldybėje“ Nr. 09-022-P-0028	19066,43	-
<i>kitoms išlaidoms kompensuoti:</i>	<i>33877,45</i>	<i>0,00</i>
LR SAM (pagal sutartį kaip rezidentūros bazė)	13869,35	-
Projektui „Rokiškio sveikatos centro veiklos modelio diegimas“ Nr. 09-023-P-0027	6039,04	-
Užimtumo tarnybos prie LR SADM (darbo užmokesčio subsidija pagal sutartis)	11902,66	-
Projektui „Sveikatos priežiūros specialistų rengimas ir pritraukimas Rokiškio rajono savivaldybėje“ Nr. 09-027-P-0008	327,60	-
"Inovatyvaus skaitmeninio paciento parašo modelio diegimas VšĮ Rokiškio PASPC"	1738,80	-
Iš savivaldybės biudžeto, iš jo:	76517,64	0,00
<i>nepiniginiam turtui įsigyti:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>kitoms išlaidoms kompensuoti:</i>	<i>76517,64</i>	<i>0,00</i>
Finansinė parama gydytojams, atvykstantiems dirbti į Rokiškio rajono ASPI	74117,64	-
Projektui „Priemonių, gerinančių ambulatorinių sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumą tuberkulioze sergantiems asmenims, įgyvendinimas Rokiškio rajone“	2400,00	-
Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, iš jų:	168358,25	34524,68
Neatlygintinai gautas turtas:	-	34524,68
Pagal projektą „Rokiškio rajono ambulatorinės slaugos paslaugas namuose teikiančios mobilios komandos aprūpinimas įranga ir transporto priemone“ Nr. 09-010-P-0039	-	34523,68
LSMU Kauno klinikos (neatlygintai perduotas turtas likutinė vertė)	-	1,00
<i>nepiniginiam turtui įsigyti:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>kitoms išlaidoms kompensuoti:</i>	<i>168358,25</i>	<i>0,00</i>
Projektui „Rokiškio rajono ambulatorinės slaugos paslaugas namuose teikiančios mobilios komandos aprūpinimas įranga ir transporto priemone“ Nr. 09-010-P-0039“	15957,88	-
Projektui „Sveikatos centro sudėtyje teikiamų sveikatos priežiūros paslaugų infrastruktūros modernizavimas Rokiškio rajono savivaldybėje“ Nr. 09-022-P-0028	108043,00	-
Projektui „Rokiškio sveikatos centro veiklos modelio diegimas“ Nr. 09-023-P-0027	34221,23	-
Projektui „Sveikatos priežiūros specialistų rengimas ir pritraukimas Rokiškio rajono savivaldybėje“ Nr. 09-027-P-0008	1856,14	

"Inovatyvaus skaitmeninio paciento parašo modelio diegimas VšĮ Rokiškio PASPC"	8280,00	-
Iš kitų šaltinių, iš jų:	0,00	76438,23
<i>nepiniginiam turtui įsigyti:</i>	<i>0,00</i>	<i>76438,23</i>
VšĮ Respublikinė Panevėžio ligoninė		495,09
UAB Armila (mokėtojas VLK)		8929,76
LR SAM ekstremalių situacijų centras		2457,00
UAB Limedika (mokėtojas VLK)		39921,02
UAB Tamro (mokėtojas VLK)		24635,36
Iš viso finansavimo sumų:	301170,91	118213,04

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą pateikta pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priede nustatytą formą (pridedama), o informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priede nustatytą formą (pridedama).

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

Viešoji įstaiga Rokiškio pirminės sveikatos priežiūros centras savo veikloje naudojami turtu, gautu pagal panaudos sutartis, kuris apskaitoje atvaizduojamas užbalansinėse sąskaitose. Informacija apie panaudos sutartis gauto turto vertę, turto grupes ir panaudos davėją ataskaitinio laikotarpio dieną pateikiama 7 lentelėje:

7 lentelė

Eil. Nr.	Panaudos davėjas	Turto grupė	Sutarties informacija	Suma, Eur
1.	UAB „Bioeksma“	Mašinos ir įrenginiai	2025-05-28 MD-25/33, sudaryta 36 mėn.	7850,00
	UAB „Bioeksma“	Mašinos ir įrenginiai	2025-03-24 MD-25/20, sudaryta 36 mėn.	12280,00
	UAB „Medviva“	Mašinos ir įrenginiai	2025-11-04 PP04/11/2025, sudaryta 24 mėn.	12000,00
	UAB „Diagnosticinės sistemos“	Mašinos ir įrenginiai	2024-05-14 PR24/05-21, sudaryta 24 mėn.	26000,00
			Viso:	58130,00
	NŽT prie LR žemės ūkio ministerijos	Sklypai (valstybinė žemė)	2007-10-11 PN/07-0058, sudaryta 10 m.	2378,94
	Rokiškio rajono savivaldybės administracija	Sklypai (valstybinė žemė)	2024-11-25 Nr. VŽS-35, sudaryta 66 m.	25361,00
			Viso:	27739,94
	Rokiškio rajono savivaldybės VSB	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	2024-01-02 Nr.1, sudaryta 10 m.	2420,75
				2420,75
2.	UAB „Bioeksma“	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	2025-05-28 MD-25/33, sudaryta 36 mėn.	150,00
6.	UAB „Mediq Lietuva“	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	2025-03-20 PRS-14-(4.33E), sudaryta 36 mėn.	1827,10
9.	Rokiškio rajono savivaldybės administracija	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	2020-11-17 Nr. DS-665, sudaryta 10 m.	682,93
11.	Ekstremalių situacijų centras prie LR SAM	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	2018-04-04 Nr. 213 (PS18/04-14), neterminuota	445,28
			Viso:	3105,31
			Iš viso:	91396,00

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro 91396,00 Eur (iš jų: su ne VSS sudarytos turto panaudos sutartys – 60107,10 Eur (iš jų: ilgalaikis materialusis turtas – 58130,00 Eur, medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių – 1977,10 Eur)). Visas pagal panaudą gautas turtas naudojamas pagal įstatų Įstaigos numatyti veiklai užtikrinti.

P15 Atidėjiniai

Informacija apie atidėjinius pagal jų paskirtį pateikiama priede P15 pagal 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ 3 priede nustatytą formą (pridedama).

Informacija apie atidėjinius pagal jų panaudojimo laiką pateikiama priede P15 pagal 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ 4 priede nustatytą formą (pridedama).

Atidėjiniai pensinio amžiaus sulaukusių darbuotojų išeitinėms išmokoms išmokėti ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – 134157,42 Eur, žala buvusiam įstaigos darbuotojui – 19105,28 Eur (iš jų ilgalaikis atidėjinio einamųjų metų dalis – 6743,04 Eur).

Ilgalaikių atidėjinių balansinė vertė nebuvo diskontuota dėl įtakos įsipareigojimo vertei ne reikšmingumo ir neturėjimo jokios įtakos jų išmokėjimui.

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

Informacija apie kai kurių mokėtinų sumų balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir apie mokėtinas sumas viešojo sektoriaus subjektams ir kontroliuojantiems bei asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams pateikiama priede P17 (17-asis VSAFAS 12 priedas „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“).

Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – 270758,53 Eur, iš jų: ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai (einamųjų metų dalis – žala buvusiam Įstaigos darbuotojui) – 6743,04 Eur, tiekėjams mokėtinės sumos (už komunalines, ryšių paslaugas, medicininius tyrimus už įstaigos ribų, kurą ir kitas prekes ir paslaugas) sudarė 70345,06 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (papildomos „Sodros“ įmokos iki MMA) – 14,68 Eur, sukauptos mokėtinės finansavimo sumos – 4,24 Eur (LR SAM įgyvendinamo projekto „Priemonių, gerinančių ambulatorinių sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumą tuberkulioze sergantiems asmenims, įgyvendinimas Rokiškio rajono savivaldybėje“ pripažintos netinkamos finansuoti išlaidos iš ES lėšų). Didžiausią įsipareigojimų dalį sudaro įsipareigojimai sukauptiems atostoginiams – 184428,23 Eur. Sukaupta įmoka žalai atlyginti pagal Lietuvos Respublikos pacientų teisių ir žalos sveikatai atlyginimo įstatymą sudaro – 9223,28 Eur.

P18 Grynasis turtas

Informacija apie grynojo turto pokyčius pateikta „Grynojo turto pokyčių ataskaitoje“

Ataskaitiniais metais dalininkų kapitalas buvo padidintas 115000,00 Eur ir laikotarpio pabaigoje sudarė 215232,67 Eur. Ataskaitiniais metais Įstaigos veiklos rezultatas teigiamas ir sudaro 17785,72 Eur. Sukauptas VšĮ Rokiškio pirminės asmens sveikatos priežiūros centro perviršis yra 654579,84 Eur.

P21 Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos pajamos sudarė 4611639,00 Eur, iš kurių 419140,41 Eur - finansavimo pajamos, 4192498,59 Eur - pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Visos Įstaigos pajamos parodytos tikrąja verte. Įstaiga virš sutartinių paslaugų ataskaitiniu laikotarpiu nesuteikė. Per ataskaitinius metus paslaugų pardavimo pajamų suma padidėjo 387323,60 Eur t. y. 10,18 % daugiau nei praėjusį ataskaitinį laikotarpį. Palyginus pajamas gautas iš PSDF

biudžeto su praėjusiu laikotarpiu, jos padidėjo 393041,46 Eur ir siekė 3926468,08 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį suteiktų pagrindinės veiklos kitų pajamų iš PSDF biudžeto reikšmingų sumų detalizavimas pateikiamas 8 lentelėje:

8 lentelė

Eil. Nr.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	Ataskaitinis laikotarpis, Eur	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur	Pokyčio suma, Eur
1.	Pajamos iš PSDF biudžeto	3926468,08	3533426,62	393041,46
1.1.	Pajamos už suteiktas pirminės ambulatorinės sveikatos priežiūros paslaugas (bazinis mokėjimas už prirašytą gyventoją)	2745235,20	2470427,89	274807,31
1.2.	Pajamos už suteiktas pirminės ambulatorinės sveikatos priežiūros paslaugas (Ukrainos piliečiai)	1282,02	1257,94	24,08
1.3.	ES šalių apdraustųjų gydymui		130,86	-130,86
1.4.	Pajamos už suteiktas pirminės ambulatorinės sveikatos priežiūros paslaugas (užsienio piliečiams-būtinąją pagalbą)	43,62	0,00	+43,62
1.5.	COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos) diagnostikos paslaugos	0,00	4053,84	-4053,84
1.6.	Skatinamasis priedas už gerus darbo rezultatus (PASP)	287652,52	232235,52	+55417,00
1.10.	Skatinamosios paslaugos	284233,16	247593,16	+36640,00
1.11.	Skatinamosios paslaugos (Ukrainos piliečiams)	0,00	65,43	-65,43
1.12.	Ambulatorinės slaugos paslaugos namuose	395484,83	359169,30	+36315,53
1.11.	Ambulatorinės paliatyviosios pagalbos paslaugos	23218,32	21825,08	+1393,24
1.12.	Sergančiųjų cukriniu diabetu slaugos paslaugos	6491,33	4468,06	+2023,27
1.13.	Gimdos kaklelio piktybinių navikų prevencinė programa	10581,70	11393,43	-811,73
1.14.	Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio prevencinė programa	17191,93	9825,24	+7366,69
1.15.	Priešinės liaukos vėžio ankstyvos diagnostikos prevencinė programa	20781,17	21203,65	-422,48
1.16.	Asmenų, priskirtinų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupei, atrankos ir prevencijos priemonių prevencinė programa	93127,88	100362,92	-7235,04
1.17.	Storosios žarnos vėžio ankstyvos diagnostikos prevencinė programa	40969,92	49413,91	-8443,99
1.17	KVP išdavimas	0,00	0,39	-0,39

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos pajamos už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas iš kitų asmenų (už mokamas paslaugas) –iš juridinių asmenų ir fizinių asmenų sudarė 266030,51 Eur, tai 2,1 proc. mažiau nei praėjusiame ataskaitiniame laikotarpyje.

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga patyrė 4599346,11 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų, t. y. 645703,13 Eur daugiau negu praėjusį ataskaitinį laikotarpį. Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudų pokytį pagal atskirus sąnaudų straipsnius atspindi žemiau pateiktoje lentelėje (žr. 9 lentelė).

Eil. Nr.	Sąnaudų straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		Pokytis	
		Suma, Eur	%	Suma, Eur	%	Suma, Eur	%
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	4599346,11	100	3953642,98	100	645703,13	16,33
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	3748286,14	81,50	3266340,23	82,61	481945,91	14,75
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	66435,48	1,45	57836,77	1,46	8598,71	14,86
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	91692,69	1,99	79639,18	2,01	12053,51	15,14
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	TRANSPORTO	35308,17	0,77	32716,08	0,83	2592,09	7,92
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	14552,02	0,32	5141,25	0,13	9410,77	183,04
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	84148,10	1,83	7766,61	0,20	76381,49	983,46
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	919,90	0,02	1639,16	0,04	-719,26	-43,88
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	283514,65	6,16	286150,04	7,24	-2635,39	-0,92
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	5540,71	0,12	4989,11	0,13	551,60	11,06
XI.	NUOMOS	4745,94	0,01	3270,94	0,08	1475,00	45,09
XII.	FINANSAVIMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	162991,97	3,54	140999,37	3,57	21992,60	15,60
XIV.	KITOS	101210,34	2,20	67154,24	1,70	34056,10	50,71

Didžiausią dalį pagrindinės veiklos sąnaudų struktūroje sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 81,50 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų, bei sunaudotų atsargų savikaina – 6,16 proc.

Per ataskaitinį laikotarpį labai padidėjo kitos sąnaudos (palyginus su praėjusiu laikotarpiu net 34056,10 Eur daugiau, į kurias įtraukiamos ir gydytojų finansinė įsikūrimo parama (finansavimo davėjas Rokiškio rajono savivaldybė todėl įtakos veiklos rezultatui neturi). Taip pat kitų paslaugų – tokių kaip informacinių technologijų, laboratorinių tyrimų, atliekamų ne įstaigos laboratorijoje paslaugų sąnaudos.

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama pagal 24-ojo VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ priede pagal nustatytą formą (pridedama).

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta priede P23 (6-asis VSAFAS 4 priedas „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“).

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga patyrė 1,34 Eur baudų ir delspinigių sąnaudų, o pajamos už apskačiuotas baudas ir delspinigius sudaro 1,18 Eur. Įstaiga uždirbo palūkanų už AB „Swedbank“ banke laikomus trumpalaikius terminuotuosius indėlius 5365,49 Eur. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas teigiamas – 5365,33 Eur.

P24 Finansinės rizikos valdymas

Informacija apie įsipareigojimų dalį eurai ir užsienio valiutomis pateikta P24 (17-asis VSAFAS 13 priedas „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“).

Kredito rizika.

Įstaiga neturėjo paskolų ir kredito rizika buvo neaktuali. Kredito rizika, susijusi su lėšomis banke, yra ribota, nes Įstaiga yra atidariusi keletą sąskaitų AB „Swedbank“ banke, kuriam yra suteikti užsienio kredito reitingavimo agentūrų geri reitingai.

Palūkanų normos rizika.

Įstaiga neturi kreditų, palūkanų normos rizika neaktuali.

Užsienio valiutos rizika.

Užsienio valiutos kursų pasikeitimai neturi įtakos Įstaigos veiklai. Visi Įstaigos sandoriai vykdomi nacionaline valiuta eurai.

Likvidumo rizika.

Įstaigos likvidumas užtikrinamas tinkamai planuojant pinigų srautus. **Absoliutus likvidumo rodiklis – 1,60** parodo, jog Įstaiga sugebės savo turimais pinigais padengti turimus trumpalaikius įsipareigojimus.

Informacija apie ataskaitinio laikotarpio rezultata

Bendras finansinis veiklos rezultatas teigiamas, kurį sudaro 17785,72 Eur perviršis, kurį sudaro iš PSDF lėšų– 269,42 Eur perviršis, už suteiktas mokamas paslaugas – 17516,30 Eur.

Direktorė

Danguolė Kondratenkienė

Vyriausioji buhalterė

Justė Varnienė

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147352020
D/L: 2026-02-26 16:30:55

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							-4.599.346,11				-4.599.346,11
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-3.748.286,14				-3.748.286,14
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-66.435,48				-66.435,48
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-91.692,69				-91.692,69
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto							-35.308,17				-35.308,17
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							-14.552,02				-14.552,02
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-84.148,10				-84.148,10
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							-919,90				-919,90
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-283.514,65				-283.514,65
1.10	Socialinių išmokų							-5.540,71				-5.540,71
1.11	Nuomos							-4.745,94				-4.745,94
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų							-162.991,97				-162.991,97
1.14	Kitos							-101.210,34				-101.210,34
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos							-4.409.753,18				-4.409.753,18
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-3.691.371,48				-3.691.371,48
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-115.181,90				-115.181,90
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto							-35.467,53				-35.467,53
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							-14.331,19				-14.331,19
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-59.313,68				-59.313,68
3.1.7	Atsargų įsigijimo							-202.995,14				-202.995,14
3.1.8	Socialinių išmokų							-12.611,47				-12.611,47
3.1.9	Nuomos							-4.579,75				-4.579,75
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							-185.687,78				-185.687,78
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos							-88.213,26				-88.213,26

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147352020
D/L: 2026-02-26 16:30:55

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							-3.953.642,98				-3.953.642,98
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-3.266.340,23				-3.266.340,23
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-57.836,77				-57.836,77
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-79.639,18				-79.639,18
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto							-32.716,08				-32.716,08
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							-5.141,25				-5.141,25
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-7.766,61				-7.766,61
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							-1.639,16				-1.639,16
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-286.150,04				-286.150,04
1.10	Socialinių išmokų							-4.989,11				-4.989,11
1.11	Nuomos							-3.270,94				-3.270,94
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų							-140.999,37				-140.999,37
1.14	Kitos							-67.154,24				-67.154,24
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos							-3.321.801,02				-3.321.801,02
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-2.737.318,27				-2.737.318,27
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-107.315,94				-107.315,94
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto							-31.958,53				-31.958,53
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							-4.373,25				-4.373,25
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-9.910,31				-9.910,31
3.1.7	Atsargų įsigijimo							-259.826,00				-259.826,00
3.1.8	Socialinių išmokų							-21.518,52				-21.518,52
3.1.9	Nuomos							-3.244,68				-3.244,68
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							-97.579,99				-97.579,99
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos							-48.755,53				-48.755,53

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147352020
D/L: 2026-02-26 16:30:55

P3 Nematerialusis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		21.427,54							21.427,54
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		21.427,54							21.427,54
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina									
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-21.427,54		X		X	X		-21.427,54
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-21.427,54		X		X	X		-21.427,54
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147352020
D/L: 2026-02-26 16:30:55

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.1	parduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00							0,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00							0,00
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X	X	X	X	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	X	

Pastabos:

- 1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
- 2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
- 3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
- 4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestižas“ pildomas tik konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose.

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934,
Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147352020
D/L: 2026-02-26 16:30:55

Nematerialiojo turto grupėms taikomi
amortizacijos normatyvai nuo mažiausio iki
didžiausio (metais):

Nematerialiojo turto grupės	Amortizacijos normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Amortizacijos normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	2	3
Programinė įranga ir jos licencijos	5	5
Patentai, autorių ir kitos teisės	6	6
Kitas nematerialusis turtas	6	6
Prestižas	10	10

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147352020
D/L: 2026-02-26 16:30:55

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo
savikaina

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1.187.003,64		40.804,13	483.302,01	241.758,07	184.323,19		2.137.191,04
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)				94.354,21	76.143,70	32.091,70	108.354,41	310.944,02
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				72.309,12	39.288,70	32.091,70	108.354,41	252.043,93
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina				22.045,09	36.855,00			58.900,09
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				-49.261,31		-12.747,71		-62.009,02
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto				-49.261,31		-12.747,71		-62.009,02
4	Pergрупavimai (+/-)				-730,00				-730,00
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	1.187.003,64		40.804,13	527.664,91	317.901,77	203.667,18	108.354,41	2.385.396,04
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina								
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-530.798,40		-10.200,96	-361.997,78	-205.715,95	-168.519,44	X	-1.277.232,53
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma				-17.125,28			X	-17.125,28
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-10.611,66		-2.914,56	-25.464,78	-18.311,37	-9.133,11	X	-66.435,48
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)				49.258,70		12.179,58	X	61.438,28
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto				49.258,70		12.179,58	X	61.438,28
11	Pergрупavimai (+/-)				0,00			X	0,00
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-541.410,06		-13.115,52	-355.329,14	-224.027,32	-165.472,97	X	-1.299.355,01
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergрупavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	645.593,58		27.688,61	172.335,77	93.874,45	38.194,21	108.354,41	1.086.041,03
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	656.205,24		30.603,17	121.304,23	36.042,12	15.803,75		859.958,51
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147352020
D/L: 2026-02-26 16:30:55

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo
savikaina

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

Pastabos:
1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934,
Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147352020
D/L: 2026-02-26 16:30:55

Ilgalaikio materialiojo turto grupėms
taikomi nusidėvėjimo normatyvai nuo
mažiausio iki didžiausio (metais):

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	2	3
Pastatai	12	115
Kiti statiniai	14	14
Mašinos ir įrenginiai	4	14
Transporto priemonės	5	9
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	5	8

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147352020
D/L: 2026-02-26 16:30:55

IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį			Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį		Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Išigyta (įsigijimo savikaina)	Parduota (balansine verte pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	Amortizacijos suma**	Valiutos kurso pokyčio įtaka	Piniginės įplaukos	Nurašyta	Nuvertėjimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos											
1.1	Suteiktos paskolos											
1.2	Obligacijos											
1.3	Vekseliai											
1.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai											
1.5	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai											
2	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*	50.000,00	65.000,00									115.000,00
2.1	Suteiktos paskolos											
2.2	Obligacijos											
2.3	Vekseliai											
2.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai											
2.5	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai	50.000,00	65.000,00									115.000,00
3	Iš viso	50.000,00	65.000,00									115.000,00

*Nurodoma ir ilgalaikio finansinio turto, ir suteiktų paskolų einamųjų metų dalis.

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

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147352020
D/L: 2026-02-26 16:30:55

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		34.112,99						34.112,99
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		329.876,69						329.876,69
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		253.438,46						253.438,46
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		76.438,23						76.438,23
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-311.719,25						-311.719,25
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-311.719,25						-311.719,25
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)		730,00						730,00
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		53.000,43						53.000,43
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		53.000,43						53.000,43
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		34.112,99						34.112,99

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147352020
D/L: 2026-02-26 16:30:55

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	8.354,80	2.877,05
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	2.279,00	
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	6.075,80	2.877,05
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	8.354,80	2.877,05

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147352020
D/L: 2026-02-26 16:30:55

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	476.165,31	350.352,88		325.214,03	323.193,08	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	347.813,73	346.075,02		323.807,93	321.786,98	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	347.813,73	346.075,02		323.807,93	321.786,98	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybės						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	128.351,58	4.277,86		1.406,10	1.406,10	
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos	128.351,58	4.277,86		1.406,10	1.406,10	
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)	476.165,31	350.352,88		325.214,03	323.193,08	

Patvirtinta
ID: -2147352020
D/L: 2026-02-26 16:30:55

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto 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)				
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)	432.280,41		531.597,82	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	431.890,49		531.379,17	
3.2	Pinigai kasoje	49,17		56,81	
3.3	Pinigai kelyje	340,75		161,84	
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)	432.280,41		531.597,82	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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 sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	235.021,47	56.295,02	0,00	7.250,13			-44.997,29
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	235.021,47	22.417,57	-1.642,39	7.250,13			-11.248,22
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	33.877,45	1.642,39				-33.749,07
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	462.996,73	76.517,64					-87.352,95
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	462.996,73						-10.835,31
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		76.517,64					-76.517,64
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)	34.306,38	168.358,25	0,00	34.524,68			-87.342,56
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	34.306,38		114.959,56	34.524,68			-43.704,53
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		168.358,25	-114.959,56				-43.638,03
4	Iš kitų šaltinių	24.237,68			76.438,23			-72.502,13
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	20.194,55			76.438,23			-72.502,13
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	4.043,13						
5	Iš viso finansavimo sumų	756.562,26	301.170,91	0,00	118.213,04			-292.194,93

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavim

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147352020
D/L: 2026-02-26 16:30:55

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					253.569,33
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					251.798,56
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					1.770,77
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					452.161,42
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					452.161,42
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
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)					149.846,75
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					140.086,09
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					9.760,66
4	Iš kitų šaltinių					28.173,78
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					24.130,65
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					4.043,13
5	Iš viso finansavimo sumų					883.751,28

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147352020
D/L: 2026-02-26 16:30:55

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		235.021,47	235.021,47		253.569,33	253.569,33
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		462.996,73	462.996,73		452.161,42	452.161,42
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)		34.306,38	34.306,38		149.846,75	149.846,75
4	Iš kitų šaltinių		24.237,68	24.237,68		28.173,78	28.173,78
5	Iš viso		756.562,26	756.562,26		883.751,28	883.751,28

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147352020
D/L: 2026-02-26 16:30:55

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektorius subjektams	Perduota ne viešojo sektorius subjektams	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Pinigais	4.043,13							4.043,13
2	Turtu, išskyrus pinigus	10.622,56			-3.637,36				6.985,20
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	Iš viso	14.665,69			-3.637,36				11.028,33

* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147352020
D/L: 2026-02-26 16:30:55

Sudarytu panaudos sutarčių laikotarpiai:

Sutarties Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas (metai)	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
2025-05-28 MD-25/33	Ilgalaikės sutartys	3	Numatyta
2024-01-02 Nr.1	Ilgalaikės sutartys	20	Numatyta
2025-03-24 MD-25/20	Ilgalaikės sutartys	3	Numatyta
2025-11-04 PP04/11/2025	Ilgalaikės sutartys	2	Numatyta
2024-05-14 PR24/05-21	Ilgalaikės sutartys	2	Numatyta
2024-11-25 VŽS-35	Ilgalaikės sutartys	66	Numatyta
2018-04-04 213/PS18/04/-14	Ilgalaikės sutartys	Neterminuota	Numatyta
2025-05-28 MD25/30	Ilgalaikės sutartys	3	Numatyta
2007-10-11 PN/07-0058	Ilgalaikės sutartys	20	Nenumatyta

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma
1	2	3	4	5	6
1	Kompensacijos darbuotojams				
2	Žalos atlyginimas	25.287,36			-6.182,08
3	Aplinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantijų įsipareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui				
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti				
10	Santaupoms atkurti				
11	Kita*	95.061,72	39.095,70		
12	Iš viso atidėjinių	120.349,08	39.095,70		-6.182,08

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147352020
D/L: 2026-02-26 16:30:55

P15 Atidėjiniai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams			
2	Žalos atlyginimas			19.105,28
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui			
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti			
10	Santaupoms atkurti			
11	Kita*			134.157,42
12	Iš viso atidėjinių			153.262,70

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147352020
D/L: 2026-02-26 16:30:55

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus	6.743,04	6.743,04
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis	6.743,04	6.743,04
2	Nuo vieno iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų	146.519,66	146.519,66
4	Atidėjinių suma, iš viso	153.262,70	153.262,70

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147352020
D/L: 2026-02-26 16:30:55

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	14,68	14,68		138,84	138,84	
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	70.345,06	792,36		23.284,10	2.016,76	
4	Sukauptos mokėtinės sumos	193.655,75	9.227,52		166.399,31	4.026,08	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	184.428,23			162.373,23		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	9.223,28	9.223,28		4.021,84	4.021,84	
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	4,24	4,24		4,24	4,24	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai				0,02	0,02	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos				0,02	0,02	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	264.015,49	10.034,56		189.822,27	6.181,70	

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147352020
D/L: 2026-02-26 16:30:55

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	127,50	
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	127,50	
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	127,50	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147352020
D/L: 2026-02-26 16:30:55

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	4.192.498,59	3.805.174,99
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**	4.192.498,59	3.805.174,99
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		-1,00
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	4.192.498,59	3.805.173,99

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147352020
D/L: 2026-02-26 16:3

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė 1	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius 2	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius 8	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga 3	Priedai, priemokos, premijos 4	Darbuotojo išlaidų kompensavima s 5	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams 6	Kita 7		Pareiginė alga 9	Priedai, priemokos, premijos 10	Darbuotojo išlaidų kompensavima s 11	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams 12	Kita 13
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2	Teisėjai												
3	Valstybės tarnautojai												
3.1	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	108	-3.256.795,67	-362.228,03			-129.262,44	108	-2.861.177,75	-304.761,54			-100.400,94
5.1	einantys vadovaujamas pareigas												
5.2	kiti darbuotojai	108,0	-3.256.795,67	-362.228,03			-129.262,44	108,0	-2.861.177,75	-304.761,54			-100.400,94
6	Kiti												
7	Iš viso:	108	-3.256.795,67	-362.228,03			-129.262,44	108	-2.861.177,75	-304.761,54			-100.400,94
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-57.649,99	-6.299,93			-3.706,11	X	-51.913,41	-5.522,51			-1.334,91

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147352020
D/L: 2026-02-26 16:30:55

P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį

INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	-101.210,34	-67.154,24
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai	-9.267,28	-4.053,84
1.6	Kitos	-91.943,06	-63.100,40

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147352020
D/L: 2026-02-26 16:30:55

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	5.366,67	10.799,98
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	1,17	
1.3	Palūkanų pajamos	5.365,49	10.799,98
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	0,01	
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-1,34	-116,88
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-1,33	-116,88
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-0,01	
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	5.365,33	10.683,10

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS, 173223934, Juodupės g. 1A, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147352020
D/L: 2026-02-26 16:30:55

P24 Finansinės rizikos valdymas

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurai	189.822,27	264.015,49
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	189.822,27	264.015,49