



## VIEŠOJI ĮSTAIGA ŠIAULIŲ REABILITACIJOS CENTRAS

Pramonės g. 15A, LT-78137 Šiauliai, tel./faks. (8 41) 45 77 55,  
el. paštas info@reab.lt, interneto svetainė www.reabilitacijoscentras.lt.  
Duomenys kaupiami ir saugomi juridinių asmenų registre, kodas 191847935

---

Šiaulių miesto savivaldybės administracijos  
Strateginio planavimo ir finansų skyriui  
**Kopija** Sveikatos skyriui

2024-03-15 Nr. S- 47 (2.10.E)

### DĖL 2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATEIKIMO

Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras teikia metinių finansinių ataskaitų rinkinį už 2023 m.

**PRIDEDAMA:**

1. 2023 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansinių ataskaitų rinkinys, 54 lapai.
2. 2023 m. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, 20 lapų.

Direktorė

Irina Jazdauskaitė Uščiauskienė

Edita Niekytė, tel. 8 41 457 755, e. p. buhalterija@reab.lt

**Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras**

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos  
ir finansinės atskaitomybės standartus**

Viešojo įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370100  
D/L: 2024-02-29 16:15:47

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

\_\_\_\_\_ Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>2.425.707,75</b>	<b>2.154.896,17</b>
I	Nematerialusis turtas	P03	666,05	1.109,69
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,51	0,51
I.3	Kitas nematerialusis turtas		665,54	1.109,18
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	2.425.041,70	2.153.786,48
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.491.378,52	1.511.674,00
II.3	Infrastruktūros statiniai		54.171,61	57.026,17
II.4	Kiti statiniai		3.598,72	3.858,16
II.5	Mašinos ir įrenginiai		579.868,05	479.405,54
II.6	Transporto priemonės		2.679,82	2.679,82
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		73.750,37	83.186,76
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		219.594,61	15.956,03
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>986.457,07</b>	<b>779.788,26</b>
I	Atsargos	P08	40.715,21	38.163,72
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		36.080,83	33.949,23
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		4.634,38	4.214,49
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	2.822,25	2.735,56
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	219.928,01	307.231,33
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			2.509,29
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P10	213.986,41	304.139,71
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		5.941,60	582,33
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	722.991,60	431.657,65
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>3.412.164,82</b>	<b>2.934.684,43</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P12</b>	<b>1.697.848,85</b>	<b>1.572.558,33</b>
I	Iš valstybės biudžeto		423.993,83	429.282,71
II	Iš savivaldybės biudžeto		385.558,33	242.139,89
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių		888.296,69	901.135,73
<b>E</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>236.106,98</b>	<b>197.975,08</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		23.556,02	16.091,56
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	23.556,02	16.091,56
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		212.550,96	181.883,52
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	17.286,78	25.286,79
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		49.226,95	40.889,27
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	145.126,72	100.929,84
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	910,51	14.777,62
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>1.478.208,99</b>	<b>1.164.151,02</b>
I	Dalininkų kapitalas		6.730,19	6.730,19
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		1.471.478,80	1.157.420,83
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		314.057,97	279.823,85
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.157.420,83	877.596,98
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNANOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3.412.164,82	2.934.684,43

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

(parašas)

\_\_\_\_\_  
Irina Jazdauskaitė Uščia  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Vyr. buhalterė  
(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

\_\_\_\_\_  
Edita Niekytė  
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.  
**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID: -2147370100  
 D/L: 2024-02-29 16:15:47

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

\_\_\_\_\_, Nr. \_\_\_\_\_  
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Pateiktimo valiuta ir tikslumas: <i>eurais</i>	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumas dalis
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likuts užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		6.730,19				877.596,98		
2	Perimto ligalickio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			884.327,17	
3	Perduoto arba parduoto ligalickio 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			
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		279.823,85	279.823,85	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likuts praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		6.730,19				1.157.420,83	1.164.151,02	
11	Perimto ligalickio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ligalickio 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			
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		314.057,97	314.057,97	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likuts ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		6.730,19				1.471.478,80	1.478.208,99	

X pažymėti anskaitos laukai nepildomi.

\_\_\_\_\_  
 Inna Jazdauskaitė Ušgia  
 (vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
 Edita Niekviė  
 (vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
 (parašas)

\_\_\_\_\_  
 (parašas)

\_\_\_\_\_  
 Direktore  
 (teisės aktais pareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
 Vyr. buhalterė  
 (vyr. buhalteris, teiseu orifvaloma pagal teises aktus)

Višioji istaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramontės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370100  
D/L: 2024-02-29 16:15:47

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pateikimo valiuta ir tikslumas: <i>eurais</i>			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>649.921,23</b>	<b>0,00</b>	<b>649.921,23</b>	<b>227.227,01</b>	<b>0,00</b>	<b>227.227,01</b>
I	Iplaukos		2.440.077,40	0,00	2.440.077,40	1.687.060,83	0,00	1.687.060,83
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		148.700,00	0,00	148.700,00	31.247,38	0,00	31.247,38
I.1.1	Iš valstybės biudžeto							
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		148.700,00	0,00	148.700,00	31.247,38	0,00	31.247,38
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių							
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių mokymų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų							
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		2.286.801,27	0,00	2.286.801,27	1.647.308,27	0,00	1.647.308,27
II	Pervestos lėšos		4.576,13	0,00	4.576,13	8.305,18	0,00	8.305,18
II.1	I valstybės biudžeta		-85.468,41	0,00	-85.468,41	-11.720,38	0,00	-11.720,38
II.2	I savivaldybių biudžetus		-81.268,38	0,00	-81.268,38	-8.432,00	0,00	-8.432,00
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Višiojo sektoriaus subjektams		-4.200,03	0,00	-4.200,03	-3.288,38	0,00	-3.288,38
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-1.704.687,76	0,00	-1.704.687,76	-1.448.113,44	0,00	-1.448.113,44
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1.305.384,78	0,00	-1.305.384,78	-1.067.134,48	0,00	-1.067.134,48
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-92.564,86	0,00	-92.564,86	-120.704,42	0,00	-120.704,42
III.3	Komandiruočių		-1.111,34	0,00	-1.111,34	-52,57	0,00	-52,57
III.4	Transporto		-2.047,45	0,00	-2.047,45	-2.407,18	0,00	-2.407,18
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-2.529,21	0,00	-2.529,21	-6.699,85	0,00	-6.699,85
III.6	Paprasčio remonto ir eksploatavimo		-33.427,17	0,00	-33.427,17	-17.674,68	0,00	-17.674,68
III.7	Atsargų įsigijimo		-174.938,00	0,00	-174.938,00	-149.311,98	0,00	-149.311,98
III.8	Socialinių išmokų					-324,00	0,00	-324,00
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-92.684,95	0,00	-92.684,95	-83.804,28	0,00	-83.804,28
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos							

(tesinsy kitame puslapyje)

Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>B</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		-358.587,28	0,00	-358.587,28	-205.065,91	0,00	-205.065,91
I	Ilgalaikio turto (įskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-358.587,28	0,00	-358.587,28	-205.065,91	0,00	-205.065,91
II	Ilgalaikio turto (įskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
<b>C</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>							
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos įgaliaikiam ir biologiniam turtui įsijęti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos įgaliaikiam ir biologiniam turtui įsijęti							
VI	Gauti daliminko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
<b>D</b>	<b>VALUTOS KURSŲ PASKERTIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUCIUI</b>							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		291.333,95	0,00	291.333,95	22.161,10	0,00	22.161,10
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		431.657,65		431.657,65	409.496,55		409.496,55
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		722.991,60		722.991,60	431.657,65		431.657,65

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vviausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Irma Jazdauskaitė  
Užžianskėnė

(vardas ir pavardė)

Edita Nieklytė

(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370100  
D/L: 2024-02-29 16:15:47

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

\_\_\_\_\_ Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>2.490.140,14</b>	<b>2.100.013,45</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		23.461,46	55.144,94
I.1	Iš valstybės biudžeto		5.288,88	36.795,76
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		5.281,56	5.281,56
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		12.891,02	13.067,62
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2.466.678,68	2.044.868,51
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	2.466.678,68	2.044.868,51
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS</b>		<b>-2.177.113,54</b>	<b>-1.820.673,57</b>
I	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.703.555,30	-1.357.923,57
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-138.245,96	-130.218,07
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-89.079,83	-123.244,65
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-1.111,34	-52,57
V	TRANSPORTO		-3.594,27	-4.152,04
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2.529,21	-6.699,85
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-62.172,76	-15.017,10
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-2.200,23	-5.799,70
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-92.544,13	-94.837,07
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			-324,00
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-42.003,22	-51.878,02
XIV	KITOS		-40.077,29	-30.526,93
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>313.026,60</b>	<b>279.339,88</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>1.058,81</b>	<b>484,16</b>
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	78.813,54	63.528,21
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		-77.754,73	-63.044,05
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>P23</b>	<b>-27,44</b>	<b>-0,19</b>
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>314.057,97</b>	<b>279.823,85</b>
<b>I</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>314.057,97</b>	<b>279.823,85</b>
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

\_\_\_\_\_  
Vyr. buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Irina Jazdauskaitė  
Uščiauskiene  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Edita Niekytė  
(vardas ir pavardė)



Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370100  
D/L: 2024-02-29 16:15:47

**Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas**

**1 Bendroji informacija**

*Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras ,  
191847935, Viešoji įstaiga*

*Adresas: Pramonės g. 15A, Šiaulių m.,  
Šiaulių m. sav.*

Subjektas užsiima Asmens sveikatos priežiūros paslaugos veikla

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viešojo sektoriaus subjekto filialai ar kiti struktūriniai padaliniai buvo šie:

Eil. Nr.	Filialas / struktūrinis padalinys	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
62	64

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370100  
D/L: 2024-02-29 16:15:47

2 Apskaitos politika

1	Finansinių ataskaitų forma	Istaiga rengia žemesniojo lygio finansines ataskaitas vadovaujantis 1-ojo VSAFAS nuostatomis.
2	Finansinių ataskaitų valiuta	Eurai
3	Nematerialusis turtas	Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 13 VSAFAS nuostatomis. Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo verte, finansinėse ataskaitose rodomas likutine verte. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos metodą. Nematerialiojo turto likvidacinė vertė lygi nuliui.
4	Ilgalaikis materialusis turtas	Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12 VSAFAS nuostatomis. Jam priskiriamas turtas, kurio tarnavimo laikas ilgesnis nei vieneri metai, o minimali vertė ne mažesnė nei 500 Eur. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Visų ilgalaikio materialiojo turto grupių likvidacinė vertė - 1 Eur, išskyrus automobilius, kurių likvidacinė vertė - 10 proc. įsigijimo vertės.
5	Biologinis turtas	Biologinio turto įstaiga neturi.
6	Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai	Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų įstaiga neturi. Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama trumpalaikės investicijos, išankstiniai apmokėjimai, per vienerius metus gautinos sumos, pinigai ir jų ekvivalentai, kitas trumpalaikis finansinis turtas.
7	Atsargos	Atsargos apskaitomos vadovaujantis 8 VSAFAS nuostatomis. Apskaitoje registruojamos įvertinant įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas- įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Apskaituojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, savikainą, taikomas FIFO atsargų įkainojimo būdas.
8	Finansavimo sumos	Finansavimas apskaitomas vadovaujantis 20 VSAFAS nuostatomis. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais parodomas su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.
9	Atidėjiniai	Atidėjiniai registruojami vadovaujantis 18 VSAFAS nuostatomis.
10	Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)	Nuomos, finansinės nuomos (lizingo) įstaiga neturi.
11	Segmentai	Istaiga vykdo veiklą ir teikia finansines ataskaitas pagal segmentą "Sveikatos apsauga".
12	Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos	Mokesčių ir socialinių įmokų pajamų įstaiga neturi.
13	Kitos pajamos	Kitos pajamos pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbtos, t.y., kurį suteikiamos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Pajamos įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.
14	Sąnaudos	Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma.
15	Valstybės skolų ir kitos skolinimosi išlaidos	Valstybės skolų ir skolinimosi išlaidų įstaiga neturi.
16	Operacijos užsienio valiuta	Jokių sandorių užsienio valiuta įstaiga neturi.
17	Straipsnių tarpusavio užskaitos	Istaigos turtas ir įsipareigojimai tarpusavyje užskaitomi remiantis apskaitos principais, nustatytais 1 VSAFAS. Pajamos ir sąnaudos finansinių ataskaitų 1 VSAFAS "Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje" bei tais atvejais, kai atskiruose VSAFAS nurodyta tas užskaitas atlikti. Pajamos ir sąnaudos finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiamos atskirai. Tam tikrais atvejais pajamų ir sąnaudų straipsniai gali būti tarpusavyje sudengti, pateikiant tik grynąjį rezultatą.
18	Kiti apskaitos principai	Jokie kiti apskaitos principai įstaigoje netaikomi.

Aiškinaomojo rašto pastabos nepateikiamos, jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t. y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.

Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 01847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.  
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė  
 ID: -2145370100  
 D/L: 2024-02-29 16:15:47

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros vadybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalnė ūkis	Sveikatos apsauga	Polkis, kultūra ir religija	Sveikimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							-2,177,113.54				-2,177,113.54
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-1,703,555.30				-1,703,555.30
1.3	Nusidėjimo ir amortizacijos							-138,245.96				-138,245.96
1.4	Komandirinių paslaugų ir ryšių							-89,079.83				-89,079.83
1.5	Komandiruočių							-1,111.34				-1,111.34
1.6	Transporto							-3,594.27				-3,594.27
1.7	Kvalifikacijos kėlimo							-2,529.21				-2,529.21
1.8	Paprastųjų remonto ir eksploatavimo							62,172.76				62,172.76
1.9	Nuvertėjimo ir nuvertėjimų sumų							-2,200.23				-2,200.23
1.10	Sumanavimai ir patalponių atnaujinimo sąskaita							-92,544.13				-92,544.13
1.11	Socialiniai išmokai											
1.12	Nuomos											
1.13	Finansavimas											
1.14	Kiti paslaugai							43,093.22				43,093.22
1.15	Kitos							-46,077.29				-46,077.29
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų įtaisyto įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-1,704,687.76				-1,704,687.76
3.1.2	Komandirinių paslaugų ir ryšių							-1,305,384.78				-1,305,384.78
3.1.3	Komandiruočių							-92,594.86				-92,594.86
3.1.4	Transporto							-1,111.34				-1,111.34
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							-2,047.45				-2,047.45
3.1.6	Paprastųjų remonto ir eksploatavimo							-2,529.21				-2,529.21
3.1.7	Atsargų išgijimo							-33,427.17				-33,427.17
3.1.8	Socialinių išmokų							-174,938.00				-174,938.00
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kiti paslaugų išgijimo							92,684.95				92,684.95
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 01847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.  
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė  
 ID: -3147320100  
 DL: 2024-02-29 16:15:47

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			IS viso
		Bendros vadybės paslaugos	Cyryba	Viekoji tvarka ir viešomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poškis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							-1370,673,57				-1370,673,57
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-1357,693,57				-1357,693,57
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos							-140,218,07				-140,218,07
1.3	Komunalinių paslaugų ir ūkių							-123,244,65				-123,244,65
1.4	Komandiruočių							-52,57				-52,57
1.5	Transporto							-4,152,04				-4,152,04
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							-6,699,85				-6,699,85
1.7	Paprasiojo remonto ir eksploataavimo							-15,017,10				-15,017,10
1.8	Nuovėžimo ir nurėgų sumų							-5,799,70				-5,799,70
1.9	Sunaudoti ir parūšėti atsargų savikaina							-94,857,07				-94,857,07
1.10	Socialinių išmokų							-3,24,00				-3,24,00
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminiai apskaitos klaidų ištaisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-1,448,113,44				-1,448,113,44
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ūkių							-1,067,134,48				-1,067,134,48
3.1.3	Komandiruočių							-120,704,42				-120,704,42
3.1.4	Transporto							-52,57				-52,57
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							-2,407,18				-2,407,18
3.1.6	Paprasiojo remonto ir eksploataavimo							-6,699,85				-6,699,85
3.1.7	Atsargų įsigijimo							-17,674,68				-17,674,68
3.1.8	Socialinių išmokų							-149,311,98				-149,311,98
3.1.9	Nuomos							-3,24,00				-3,24,00
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sunkiosios patalpos											
3.1.12	Kitos išmokos											
								-83,804,28				-83,804,28

Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.  
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinina  
 ID: -2147370100  
 D/L: 2024-02-29 16:15:47

P3 Nematerialiųjų turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pėtros darbai	Programinė iranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestizas	Iš viso	
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialiųjų turtas				Nebaigti projektai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		10.868,20	1.331,00		800,00				12.999,20
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	įprasto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.2	neatlyginamai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3	nematerialiųjų turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3	Perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	perduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		10.868,20	1.331,00		800,00				12.999,20
6.1	Iš įos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudingas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		10.868,20			800,00				11.668,20
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-10.867,69	-221,82	X	-800,00	X	X		-11.889,51
8	Neatlyginamai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskačiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-443,64	X		X	X		-443,64
10	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	perduoto	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	-10.867,69	-665,46	X	-800,00	X	X		-12.333,15
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlyginamai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskačiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.  
**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID: -2147370100  
 D/L: 2024-02-29 16:15:47

**P3 Nematerialiųjų turtas**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialiųjų 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 atskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,51	665,54		0,00				666,05
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,51	1.109,18		0,00				1.109,69
24	Per atskaitinį laikotarpį apskaitinotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X	X	X	X	X	
25	Per atskaitinį laikotarpį apskaitinotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	X	

**Pastabos:**

- X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi
- Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiskinti atskirajame rašte.
- Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
- Ataskaitos 10 stulpelis „Prestizas“ pildomas tik konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370100  
D/L: 2024-02-29 16:15:47

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, balansinė vertė:

Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370100  
D/L: 2024-02-29 16:15:47

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

<b>Nematerialiojo turto grupės</b>	<b>Amortizacijos normatyvo mažiausia reikšmė (metais)</b>	<b>Amortizacijos normatyvo didžiausia reikšmė (metais)</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Programinė įranga ir jos licencijos	1	1
Patentai, autorių ir kitos teisės	4	4
Kitas nematerialusis turtas	2	2
Prestižas	5	5



Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370100  
D/L: 2024-02-29 16:15:47

Kitų pokyčių, pateiktų „Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą“ detalizavimas:

Nėra
------

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	1.792.101,98	77.930,67	5.449,46	1.009.781,85	26.798,23	211.382,95	15.956,03	3.139.401,17
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)				202.381,62		7.234,74	203.638,58	413.254,94
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				202.381,62		7.234,74	203.638,58	413.254,94
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								
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)				-59.757,75		-7.552,24		-67.309,99
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto				-59.757,75		-7.552,24		-67.309,99
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	1.792.101,98	77.930,67	5.449,46	1.152.405,72	26.798,23	211.065,45	219.594,61	3.485.346,12
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina				184.681,60	17.348,24	58.351,00		260.380,84
7	Sukaupta nusidevėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-280.427,98	-20.904,50	-1.591,30	-530.376,31	-24.118,41	-128.196,19	X	-985.614,69
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidevėjimo suma							X	
9	Apskaičiuota nusidevėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-20.295,48	-2.854,56	-259,44	-100.029,93		-16.499,54	X	-139.938,95
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidevėjimo suma (10.1+10.2+10.3)				57.868,57		7.380,65	X	65.249,22
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto				57.868,57		7.380,65	X	65.249,22
11	Pergrupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidevėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-300.723,46	-23.759,06	-1.850,74	-572.537,67	-24.118,41	-137.315,08	X	-1.060.304,42
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	Pergrupavimai (+/-)								
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)	1.491.378,52	54.171,61	3.598,72	579.868,05	2.679,82	73.750,37	219.594,61	2.425.041,70
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 kontrolė riboja sutartys ar teises 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	pastatai, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamos iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	1.511.674,00	57.026,17	3.858,16	479.405,54	2.679,82	83.186,76	15.956,03	2.153.786,48
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 kontrolė riboja sutartys ar teises aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

Viešojoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370100  
D/L: 2024-02-29 16:15:47

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	laikini 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 Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370100  
D/L: 2024-02-29 16:15:47

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147370100

D/L: 2024-02-29 16:15:47

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

<b>Ilgalaikio materialiojo turto grupės</b>	<b>Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais)</b>	<b>Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais)</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Pastatai	12	120
Infrastruktūros statiniai	15	80
Kiti statiniai	20	40
Mašinos ir įrenginiai	5	12
Transporto priemonės	5	7
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	3	12

Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.  
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina  
 ID: -2147370100  
 DL: 2024-02-29 16:15:47

**P8 Atsargos**  
**ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ\***

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ukinis inventoris	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialinis 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		33.949,23				4.214,49		38.163,72
2	Išgyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		125.770,80				50.932,97		176.703,77
2.1	Išgyto turto įsigijimo sąvokama		125.718,82				50.932,97		176.651,79
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo sąvokama		51,98						51,98
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-123.639,20				-50.513,08		-174.152,28
3.1	Parduota						-50.513,08		-50.513,08
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudoita veikloje		-123.639,20						-123.639,20
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kitų pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)		36.080,83				4.634,38		40.715,21
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 atširimo 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)								
11.3	Sunaudoita veikloje								
11.4	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kitų pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		36.080,83				4.634,38		40.715,21
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		33.949,23				4.214,49		38.163,72

\* Reikšmingos sumos tur būti detalizuojamos atskirame rašto tekste.

Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370100  
D/L: 2024-02-29 16:15:47

Reikšmingų sumų, pateiktą „Atsargų vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį“ duomenų įvedimo formoje, detalizavimas:

Reikšmingų sumų nėra
----------------------

Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370100  
D/L: 2024-02-29 16:15:47

**P9 Išankstiniai apmokėjimai**

**INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsniai</b>	<b>Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena</b>	<b>Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	2.822,25	2.735,56
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	604,93	920,84
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	2.217,32	1.814,72
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	2.822,25	2.735,56



Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370100  
D/L: 2024-02-29 16:15:47

Įvertinimo prielaidų keitimai, dėl kurių pasikeitė išankstinių apmokėjimų grynoji vertė, taip pat tokių keitimų priežastys:

--

Višeji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 19 1847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147370100

D/L: 2024-02-29 16:15:47

**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
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	219.928,01	219.496,45		307.231,33	306.649,15	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos				2.509,29	2.509,29	
1.2.1	Gautini mokesčiai				2.509,29	2.509,29	
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	213.986,41	213.554,85		304.139,71	304.139,71	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą	213.986,41	213.554,85		304.139,71	304.139,71	
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	5.941,60	5.941,60		582,33	0,15	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	219.928,01	219.496,45		307.231,33	306.649,15	

Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370100  
D/L: 2024-02-29 16:15:47

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų išaldytose 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 išaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų išaldytose 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)	722.991,60		431.657,65	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	721.139,06		428.856,60	
3.2	Pinigai kasoje	802,54		701,05	
3.3	Pinigai kelyje	1.050,00		2.100,00	
3.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų išaldytose 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)	722.991,60		431.657,65	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Višioji istaiga Ŗiaulių reabilitacijos centras, 19 1847935, Pramonės g. 15A, Ŗiaulių m., Ŗiaulių m. sav.

2023 M. GRUODŖIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŖALTIMŲ, TIKSLINŲ PASKIRTŲ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veimais
			4	5	6	7	8	9	
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)	429.282,71						-5.288,88	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	429.282,71						-5.288,88	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti								
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	242.139,89	148.700,00					-5.281,56	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	242.139,89	148.700,00					-5.281,56	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti								
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)								
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti								
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti								
4	Iš kitų Ŗaltinių	901.135,73			51,98			-12.891,02	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	901.135,73			51,98			-12.891,02	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti								
5	Iš viso finansavimo sumų	1.572.558,33	148.700,00		51,98			-23.461,46	

\* 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 finansavimui

Višioji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 19 1847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
-2147370100  
ID:  
D/L: 2024-02-29 16:15:47

**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)					423.993,83
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					423.993,83
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					385.558,33
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					385.558,33
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
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)					
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
4	Iš kitų šaltinių					888.296,69
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					888.296,69
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
5	Iš viso finansavimo sumų					1.697.848,85

Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramontės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370100  
D/L: 2024-02-29 16:15:47

**FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI**

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
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5=3+4</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8=6+7</b>
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užstienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		429.282,71	429.282,71		423.993,83	423.993,83
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užstienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		242.139,89	242.139,89		385.558,33	385.558,33
3	Iš Europos Sąjungos, užstienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)						
4	Iš kitų šaltinių		901.135,73	901.135,73		888.296,69	888.296,69
<b>5</b>	<b>Iš viso</b>		<b>1.572.558,33</b>	<b>1.572.558,33</b>		<b>1.697.848,85</b>	<b>1.697.848,85</b>

Višeoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370100  
D/L: 2024-02-29 16:15:47

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPI GAUTĄ FINANSINĖ IR NEFINANSINĖ PARAMA

Eil. Nr. #	Gautos paramos teikėjas			Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigų	Paslaugomis	Turto panauda**		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys							
1.1	Višejoji sektoriaus subjektai							
1.2	Ne višejoji sektoriaus subjektai							
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys							
3	Fiziniai asmenys*	X						
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X						
5	Antumėškiai	X		X	X	X		
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto							
7	Iš viso	X						

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

\* Fizinį asmenį duomenys neatskleidžiami.

\*\* Jei panauda gautas:

- nekilnojamasis turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;

- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta mokėjimo to turto pasiekiamos sumos;

- ūkinis inventorių, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

\*\*\* Šio stulpelio skiltyje nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo višejoji sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų atskleidimas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyje nurodytų lėšų suma.

Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147370100

D/L: 2024-02-29 16:15:47

**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 kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams		Kiti pokyčiai
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>
1	Pinigais								
2	Turtu, išskyrus pinigais								
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
<b>5</b>	<b>Iš viso</b>								

\* 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 Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147370100

D/L: 2024-02-29 16:15:47

**P13 Finansiniai įsipareigojimai**  
**ĮSIPAREIGIJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiminti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūkanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai									
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti įždo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos									
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis									
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti įždo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos									
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojimai									
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai									
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis									
<b>4</b>	<b>Iš viso</b>									

\* 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 Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370100  
D/L: 2024-02-29 16:15:47

**Finansinė nuoma**

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai, autorių ir kitos teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Pastatai		
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.11	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamėčiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	<b>Iš viso</b>		

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

Eil. Nr.	Nustatymo pagrindas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
	<b>Iš viso</b>		

Ateityje mokėtinos pagrindinių nuomos įmokų sumos pagal sudarytas sublizingo sutartis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	<b>Iš viso</b>		

**Veiklos nuoma**

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus (suma)		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	<b>Iš viso</b>		

Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Nuomos įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomos įmokų pripažintų laikotarpio pajamomis sumos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)		
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

**Panauda**

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta sutartyje, pagal turto grupės paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai, autorių ir kitos teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	103.870,84	103.870,84
2.1	Žemė	54.400,00	54.400,00
2.2	Pastatai	49.470,84	49.470,84
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.11	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.1	Medynai		
3.1	Parkų ir skverų želdiniai		
3.1	Daugiamėčiai sodiniai		
3.1	Pasėliai		
3.1	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	<b>Iš viso</b>	<b>103.870,84</b>	<b>103.870,84</b>

Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370100  
D/L: 2024-02-29 16:15:47

Sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai:

Sutarties Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas (metai)	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
SŽ-1209	Ilgalaikės sutartys	10	Nenumatyta
PN29/97-0081	Ilgalaikės sutartys	99	Nenumatyta
SŽ-189	Ilgalaikės sutartys	5	Nenumatyta
SŽ-1542	Ilgalaikės sutartys	5	Nenumatyta
SŽ-405	Trumpalaikės sutartys	10	Nenumatyta

Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370100  
D/L: 2024-02-29 16:15:47

Kita reikšminga informacija apie finansinės nuomos sutartis ir jų pakeitimus:

Kita reikšminga informacija apie veiklos nuomos sutartis ir jų pakeitimus:

Kita reikšminga informacija apie panaudos sutartis ir jų pakeitimus:

Viėsoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**P15 Atidėjiniai**

**ATIDĖJINIAI PAGAL JU 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
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
1	Kompensacijos darbuotojams				
2	Žalos atlyginimas				
3	Aplinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantijų įsipareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojama 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*	16.091,56	10.516,69		-3.052,23
<b>12</b>	<b>Iš viso atidėjinių</b>	<b>16.091,56</b>	<b>10.516,69</b>		<b>-3.052,23</b>

\* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Viėoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370100  
D/L: 2024-02-29 16:15:47

**P15 Atidėjimai**

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>
1	Kompensacijos darbuotojams			
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojama 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*			23.556,02
<b>12</b>	<b>Iš viso atidėjinių</b>			<b>23.556,02</b>

Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370100  
D/L: 2024-02-29 16:15:47

**ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Atidėjinių panaudojimo laikas</b>	<b>Įsigijimo savikaina (nediskontuota)</b>	<b>Diskontuota vertė</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Per vienus metus		
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų	23.556,02	23.556,02
3	Po penkerių metų		
<b>4</b>	<b>Atidėjinių suma, iš viso</b>	<b>23.556,02</b>	<b>23.556,02</b>



Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370100  
D/L: 2024-02-29 16:15:47

Reikšmingų sumų, pateiktų „Atidėjinių pagal jų paskirtį“ duomenų įvedimo formoje, detalizavimas:

Reikšmingų sumų nėra
----------------------

Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370100  
D/L: 2024-02-29 16:15:47

**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
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	49.226,95	48.575,91		40.889,27	40.889,27	
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	17.286,78	141,64		25.286,79	110,64	
4	Sukauptos mokėtinės sumos	145.126,72			100.929,84		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudų						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudų	145.126,72			100.929,84		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudų						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	910,51	910,51		14.777,62	14.777,62	
5.1	Mokėtinė veiklos mokesčiai	910,51	910,51		14.777,62	14.777,62	
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	212.550,96	49.628,06		181.883,52	55.777,53	

Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.  
**2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID: -2147370100  
 D/L: 2024-02-29 16:15:47

**P19 Mokesčių pajamos**

**MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ**

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Apskaičiuota mokesčių pajamų suma bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Gautinos mokesčių sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Mokesčiai, gauti avansu, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Gražintini mokesčiai ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*
1	2	3	4	5	6
<b>I</b>	<b>Pajamų ir pelno mokesčių iš viso</b>				
1.1	Gyventojų pajamų mokestis				
1.2	Pelno mokestis				
1.3	Socialinis mokestis				
<b>2</b>	<b>Turto mokesčių iš viso</b>				
2.1	Žemės mokestis				
2.2	Paveldimo turto mokestis				
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis				
<b>3</b>	<b>Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso</b>				
3.1	Pridėtinės vertės mokestis				
3.2	Akeizai				
3.3	Atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą				
3.4	Cukraus sektoriaus mokesčiai				
3.5	Loterijų ir azartinį lošimų mokestis				
<b>4</b>	<b>Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso</b>				
4.1	Muitai ir kitų importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus				
4.2	Eksporto mokesčiai				
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai				
<b>5</b>	<b>Kitų mokesčių iš viso</b>				
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius				
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis				
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą				
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise				
5.5	Kiti mokesčiai				
<b>6</b>	<b>Mokesčių sumų iš viso</b>				

\* Nurodomos sumos yra įvertintos 17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" nustatyta tvarka.

Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370100  
D/L: 2024-02-29 16:15:47

**P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos**

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

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsniai</b>	<b>Ataskaitinis laikotarpis</b>	<b>Praėjęs ataskaitinis laikotarpis</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>1</b>	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>2.466.678,68</b>	<b>2.044.868,51</b>
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**	167.001,94	145.015,04
1.4	Kitos	2.299.676,74	1.899.853,47
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
<b>3</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>2.466.678,68</b>	<b>2.044.868,51</b>

\* 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 Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370100  
D/L: 2024-02-29 16:15:47

**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
<b>1</b>	<b>Kitos veiklos pajamos</b>	<b>78.813,54</b>	<b>63.528,21</b>
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	78.813,54	63.528,21
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		
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos</b>		
<b>3</b>	<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>	<b>-77.754,73</b>	<b>-63.044,05</b>
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-50.615,09	-42.197,86
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perdavimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-2.136,63	-2.020,26
3.4	Paslaugų sąnaudos	-377,56	
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	-24.625,45	-18.488,70
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		-337,23
<b>4</b>	<b>Kitos veiklos rezultatas</b>	<b>1.058,81</b>	<b>484,16</b>

\* 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 Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370100  
D/L: 2024-02-29 16:15:47

Suteiktų paslaugų ir reikšmingų sumų, pateiktų lentelėje „Kitos pajamos“, detalizavimas:

--

Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370100  
D/L: 2024-02-29 16:15:47

**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
<b>1</b>	<b>Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos</b>	<b>-40.077,29</b>	<b>-30.526,93</b>
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	-4.200,03	-3.401,38
1.6	Kitos	-35.877,26	-27.125,55

Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370100  
DL: 2024-02-29 16:1

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO ŠAUNDAUS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praeities ataskaitinis laikotarpis					
		Darbo užmokesčio sąnaudos						Darbo užmokesčio sąnaudos					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita	Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita
1	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Vaktybės politikai ir vaktybės pareigūnai												
2	Tėsisėjai												
3	Vaktybės tarnautojai												
3.1	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis		-1.102.484,83	-305.437,31			-67.113,75	52	-916.381,24	-244.569,14			-31.793,29
5.1	einantys vadovaujamas pareigas		-109.777,48	-28.563,97			-7.921,02	3,0	-85.714,83	-23.313,55			-352,54
5.2	Kiti darbuotojai		-992.707,35	-276.873,34			-59.192,13	49,0	-830.666,41	-221.255,59			-3.1440,75
6	Kiti		-191.235,55	-40.408,42			-21.500,89	12,0	-135.744,64	-34.472,45			-13.451,51
7	Iš viso:		-1.293.720,38	-345.845,73			-88.614,64	64	-1.052.125,88	-279.041,59			-45.244,80
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-23.820,67	-6.293,94			-1.532,54	X	-19.875,88	-5.091,10			-823,62



Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370100  
D/L: 2024-02-29 16:15:47

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis pripažintos išmokos darbuotojams reikšmingai padidėjo dėl šių priežasčių:

Reikšmingo padidėjimo nėra.

Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370100  
D/L: 2024-02-29 16:15:47

**P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos**

**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsniai</b>	<b>Ataskaitinis laikotarpis</b>	<b>Praėjęs ataskaitinis laikotarpis</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-27,44	-0,19
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-27,44	-0,19
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-27,44	-0,19

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370100  
D/L: 2024-02-29 16:15:47

Reikšmingų sumų, pateiktų lentelėje „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“, detalizavimas:

Reikšmingų sumų nėra
----------------------

Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370100  
D/L: 2024-02-29 16:15:47

Viešojo sektoriaus subjekto veiklos rezultatams valiutos kurso pasikeitimas turėjo reikšmingos įtakos. Žemiau atskleidžiama informacija apie sandorių užsienio valiuta pobūdį, užsienio valiutos keitimo kursą ir jo svyravimus per ataskaitinį laikotarpį:

Tokių operacijų nėra.
-----------------------

Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370100  
D/L: 2024-02-29 16:15:47

**P24** Finansinės rizikos valdymas

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

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Įsipareigojimų dalis valiuta</b>	<b>Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>	<b>Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Eurais	181.883,52	212.550,96
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
<b>4</b>	<b>Iš viso</b>	<b>181.883,52</b>	<b>212.550,96</b>

Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID:  
D/L: --

Turimas finansinis turtas, išreikštas užsienio valiuta:

Eil. Nr.	Finansinio turto rūšis	Balansinė vertė eurais		Balansinė vertė valiuta		Valiuta (valiutos kodas)
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	
1	2	3	4	5	6	7
				X	X	X
	<b>Iš viso</b>					

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras, 191847935, Pramonės g. 15A, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370100  
D/L: 2024-02-29 16:15:47

Kredito rizika

Kredito rizikos nėra. Įstaiga turi sąskaitas trijuose bankuose (Swedbank, Šiaulių bankas, Paysera LT). Kitos kredito įstaigos rizika neidentifikuota.

Palūkanų normos rizika

Nėra. Įstaiga neturi tokių mokėjimo lėšų.

Likvidumo rizika

Likvidumo rizikos nėra. Ši rizika valdoma tinkamai planuojant pinigus.

Užsienio valiutos rizika

Rizikos nėra. Visi sandoriai vykdomi nacionaline valiuta Eurais.

Kitos rizikos

Nėra.

# VšĮ Šiaulių reabilitacijos centras

## 2023 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2024 m. vasario 29 d.

Šiauliai

### I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Šiaulių reabilitacijos centras (toliau – Centras) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Šiaulių miesto savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su Teritorine ligonių kasa ir kitais užsakovais.

Centras savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos konstitucija, Civiliniu kodeksu, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų Sveikatos draudimo ir kitais įstatymais, teisės aktais, bei patvirtintais įstatais. Centro įstatai patvirtinti Šiaulių miesto savivaldybės tarybos 2020 m. lapkričio 5 d. sprendimu Nr. T-423.

Centras yra ne pelno siekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaūdą, sąskaitas bankuose. Centras pagal savo prievoles atsako tik jam nuosavybės teise priklausančiu turtu.

Centro steigėjas ir savininkas – Šiaulių miesto savivaldybė (kodas 111109429), adresas: Vasario 16-osios g. 62, LT-76295 Šiauliai. Savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija - Savivaldybės taryba. Savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos įgaliotas asmuo – Savivaldybės meras. Per ataskaitinį laikotarpį dalininkų kapitalo dydis nesikeitė.

Centro teisinė forma – viešoji įstaiga, kuri reorganizuota iš biudžetinės įstaigos ir įregistruota Valstybės įmonės registrų centre 1998 m. balandžio 21 d., kodas 191847935.

Centrai suteiktas paramos gavėjo statusas. Centras įregistruotas Pridėtinės vertės registre nuo 2015 m. balandžio 10 d. Centro PVM kodas LT100009294619.

Centro buveinė: Pramonės g. 15A, LT-78137, Šiauliai. Centras turi interneto svetainę, atitinkančią teisės aktų nustatytus reikalavimus. Sprendimą dėl Centro buveinės keitimo priima Savivaldybės taryba.

Centro finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 m. gruodžio 31 d. duomenis.



Centras teikia antro lygio ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas gyventojams. Įstaigos asmens sveikatos priežiūros licencija Nr. 327, išduota 1999 m. balandžio mėn. 8 d.

Pagrindinis Centro veiklos tikslas – stiprinti gyventojų sveikatą, siekiant sumažinti jų sergamumą, mirtingumą, kokybiškai teikiant asmens sveikatos priežiūros paslaugas.

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro pajamos už teikiamas sveikatos priežiūros paslaugas pagal su Šiaulių teritorine ligonių kasa pasirašytą sutartį, dalis pajamų gaunama už asmens sveikatos priežiūros paslaugas, apmokamas atskirų fizinių ir juridinių asmenų.

Ataskaitiniu laikotarpiu vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius Įstaigoje – 62 darbuotojai (2022 m. – 64).

Ataskaitiniu laikotarpiu už Centro veiklą atsakinga Irina Jazdauskaitė Uščiauskienė.

Centras kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų, filialų ar kitų panašių struktūrinių vienetų neturi.

Centro veiklos laikotarpis neribotas. Restruktūrizavimas, veiklos nutraukimas artimiausiu metu nenumatomas.

Centre buhalterinė apskaita tvarkoma kompiuterizuotai, naudojant buhalterinę programą „Rivilė GAMA“. Finansinėse ataskaitose parodyti duomenys patvirtinti inventorizacijos duomenimis. Finansinėse ataskaitose informacija yra palyginama.

## **II. APSKAITOS POLITIKA**

Centro parengtos 2023 m. finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

2023 metais Centras tvarkydamas finansinę apskaitą ir sudarydamas finansinių ataskaitų rinkinį, vadovavosi apskaitos politika ir šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus:

1. LR Finansinės apskaitos įstatymu 2001-11-06 Nr. IX-574;
2. LR Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu 2007-06-26 Nr. X-1212;
3. Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS);
4. LR Viešųjų įstaigų įstatymu 1996-07-03 Nr. I-1428;
5. LR sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu 1996-06-06 Nr. I-1367.

6. LR Vyriausybės 2022 m. birželio 15 d. nutarimu Nr. 630 patvirtintomis Inventorizavimo taisyklėmis;

7. LR Vyriausybės 2022 m. vasario 23 d. nutarimu Nr. 164 patvirtintomis Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis.

Finansinė apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis šiais privalomais bendraisiais apskaitos principais (nustatytais Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme): subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą.

Remiantis minėtais teisės aktais 2010-01-05 direktorės įsakymu Nr. V-1A patvirtinta apskaitos politika, kuri įsigaliojo nuo 2010 m. sausio 1 d. Vadovaujantis 2022 m. birželio 14 d. LR finansų ministro įsakymais Nr. 1K-216, 1K-218, 1K-219, 2023 m. gruodžio 29 direktorės įsakymu Nr. V-68 patvirtinta nauja apskaitos politika.

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nesikeitė, apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami, nebuvo nustatyta esminių klaidų, kurios buvo padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

Centras rengia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinį.

### **Finansinių ataskaitų valiuta**

Finansinėse ataskaitose duomenys pateikti eurais su dviem ženklais po kablelio. Sąskaitų likučiai perskaičiuoti vadovaujantis 28-ojo VSAFAS „Euro įvedimas“ 8 punktu ir kitų su euro įvedimu susijusių teisės aktų reikalavimais.

### **Nematerialusis turtas**

Nematerialusis turtas (toliau – NT) yra pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka 13-ojo VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. NT apskaitoje registruojamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas likutine verte. NT likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo ar pagaminimo savikainos pridedant arba iš jos atimant visas NT vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizacijos sumą. NT amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą. Nematerialiajam turtui likvidacinė vertė nepaliekama.

### **Ilgalaikis materialusis turtas**

Ilgalaikiam materialiajam turtui (toliau – IMT) pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio turto sąvoką ir 12 VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. IMT priskiriamas turtas, kurio tarnavimo laikas ilgesnis nei vieneri metai, o minimali vertė yra ne mažesnė nei 500 Eur. IMT apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. IMT likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie IMT įsigijimo ar pasigaminimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas IMT vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas pradėdamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai turtas pradėdamas naudoti, taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Nusidėvėjimo vertė nuosekliai paskirstoma per visą naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti 2021 m. balandžio 9 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-28, vadovaujantis Šiaulių miesto savivaldybės tarybos 2020-11-05 sprendimu Nr. T-400 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvų taikymo“.

Centro IMT likvidacinė vertė - 1 Eur, išskyrus automobilius, kuriems likvidacinė vertė paliekama 10 proc. įsigijimo vertės. IMT, kuris įsigytas iki euro įvedimo, likvidacinė vertė – 0,29 centai.

Nebaigta statyba apskaitoma vadovaujantis 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nuostatomis.

Pagal panaudos sutartis gautas IMT registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

Neatlygintinai (patikėjimo teise) naudojamas IMT apskaitomas vadovaujantis 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nuostatomis.

### **Atsargos**

Atsargos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 8 VSAFAS „Atsargos“. Atsargos laikomos trumpalaikiu turtu, kurį per vienerius metus sunaudoja pajamoms uždirbti arba viešosioms paslaugoms teikti.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, savikainą, Įstaiga taiko „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdas.

Nemokamai arba už simbolinį mokestį gautų atsargų įsigijimo savikaina laikoma jų grynoji galimo realizavimo vertė.

Atsargos gali būti nuvertinamos iki grynosios realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar teikiamų paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas panaudojus. Kai atsargos sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

Prie atsargų priskiriami medikamentai, neatiduotas naudoti ūkinis ir medicininis inventorių, prekės, skirtos perparduoti, kitas inventorių, kanceliarinės prekės. Atiduoto naudoti Centro veikloje inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

### **Finansinis turtas**

Finansinis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Ilgalaikio finansinio turto Centras neturi.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama: trumpalaikės investicijos, išankstiniai apmokėjimai, per vienerius 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, banko sąskaitose ir pinigai kelyje. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių. Pinigų ekvivalentų Centras neturi.

### **Finansavimo sumos**

Finansavimo sumos (toliau – FS) apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. FS pripažįstamos, kai atitinka šiame VSAFAS nustatytus kriterijus.

FS – tai iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos, užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų ir kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. FS apima gautus arba gautinus pinigus ir kaip paramą gautą turtą, įskaitant įsigytą už simbolinį atlyginimą. Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams FS sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus FS kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos FS, registruojamos perduotos FS.

### **Įsipareigojimai**

Įsipareigojimai apskaitomi remiantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ ir 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuo (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

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.

Ilgalaikių įsipareigojimų dalis, kuri turi būti įvykdyta per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos, perkeliama į trumpalaikių įsipareigojimų grupę. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos Centras turės įvykdyti per vienerius metus nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos.

Atostoginių kaupimai priskiriami sukauptoms mokėtinoms sumoms. Atostoginių kaupimai darbuotojams – tai įsipareigojimas suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo per ataskaitinį laikotarpį.

Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma apskaitoje registruojama kiekvienų metų paskutinę dieną, t.y. gruodžio 31 d.

Atostoginių kaupimai apskaičiuojami ir registruojami apskaitoje šia tvarka:

- apskaičiuojama, kiek kiekvienas darbuotojas turi nepanaudotų kasmetinių atostogų darbo dienų (į darbo dienų skaičių turi būti įskaičiuotos ir papildomai suteikiamos kasmetinės atostogų dienos, (pvz., už darbo stažą ir pan.);

- išmokų už kasmetines atostogas suma apskaičiuojama padauginus darbo dienų skaičių iš darbuotojo vidutinio vienos darbo dienos darbo užmokesčio (vidutinis darbo dienos darbo užmokestis skaičiuojamas iš spalio-gruodžio mėnesių darbo užmokesčio);

- apskaičiavus išmokas už kasmetines atostogas, parengiama darbuotojų nepanaudotų atostogų ataskaita. Remiantis šiuo dokumentu apskaitoje registruojama sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma. Nuo apskaičiuotos sukauptos mokėtinos už kasmetines atostogas sumos skaičiuojama kaupitina įmokų Valstybiniam socialinio draudimo fondui suma.

Analogiškai skaičiuojami kaupiniai darbuotojams, sulaukusiems pensinio amžiaus. Vadovaujantis Darbo kodekso nuostatomis, jiems nutraukus darbo sutartį, reikėtų išmokėti dviejų atlyginimų dydžio išeitinę kompensaciją.

Tuo atveju, kai už faktiškai darbuotojams suteiktas atostogas apskaičiuota didesnė suma, negu užregistruoti apskaitoje kaupimai atostoginiams, sumos skirtumui atliekamas buhalterinis įrašas, atitinkamai didinant sąnaudas ir įsipareigojimus. Kai už faktiškai darbuotojams suteiktas atostogas apskaičiuota mažesnė suma, negu užregistruoti apskaitoje kaupimai atostoginiams, sumos skirtumui atliekamas buhalterinis įrašas, atitinkamai sumažinant sąnaudas ir įsipareigojimus.

### **Finansavimo pajamos**

Finansavimo pajamos pripažįstamos ir apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padarytos sąnaudos. Finansavimo sumos, skirtos ilgalaikiam turtui įsigyti, pripažįstamos finansavimo pajamomis: registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją), registruojant turto nuvertėjimą, registruojant turto pardavimą ar perleidimą ne viešojo sektoriaus subjektams, nurašant sugadintą ar dėl kitų priežasčių netinkamą naudoti turtą į sąnaudas.

Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis: perdavus ūkinį inventorių naudoti veikloje, sunaudojus medžiagas ir žaliavas veikloje, perdavus atsargas, atsargoms nuvertėjus, nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis (negalimomis) naudoti atsargas.

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

Finansavimo pajamos mažinamos, kai: registruojamas nurašyto ilgalaikio materialiojo turto išmontuotų dalių pajamavimas į atsargas.

### **Pagrindinės veiklos kitos pajamos**

Pajamos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatytais 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, kad Centras gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai nustatyti pajamų sumą ir kai galima patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos asmens sveikatos priežiūros paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant Centro įstatuose nustatytą veiklą. Pajamos, gautos iš veiklos, kuri pagal įstatus nepriskirta pagrindinei veiklai, priskiriamos kitos veiklos pajamoms.

Pajamomis laikoma tik pačio Centro gaunama ekonominė nauda. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra Centro gaunama ekonominė nauda.

Pajamos įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

### **Sąnaudos**

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“.

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 suma.

Prie pagrindinės veiklos sąnaudų priskiriama: darbo užmokesčio, socialinio draudimo, ilgalaikio turto nusidėvėjimo, komunalinių paslaugų ir ryšių, komandiruočių, transporto,

kvalifikacijos kėlimo, paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudos, nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos, sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina, pagrindinės veiklos kitos sąnaudos.

Prie kitos veiklos sąnaudų priskiriamos sąnaudos, susijusios su kitos veiklos pajamų uždirbimu.

### **Turto nuvertėjimas**

Turto nuvertėjimas nustatomas ir apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 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, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir palyginama 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.

### **Tarpusavio užskaita**

Centro turtas ir įsipareigojimai tarpusavyje neužskaitomi, išskyrus tarpusavio užskaitas su Šiaulių TLK ir SODRA.

Pajamos ir sąnaudos finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiamos atskirai. Tam tikrais atvejais pajamų ir sąnaudų straipsniai gali būti tarpusavyje sudengti, pateikiant tik grynąjį rezultatą. Grynasis rezultatas parodomas perleidus ilgalaikį turtą, gavus kompensaciją už patirtus nuostolius, keičiant užsienio valiutą.



### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir tekstinė informacija, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai. Visos aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka. Tas pats aiškinamojo rašto pastabos numeris nurodomas prie finansinių ataskaitų straipsnio, kurį jis paaiškina. Aiškinamojo rašto pastabos neteikiamos, jeigu ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos straipsnio suma yra lygi nuliui ar išsamiai detalizuojamos aiškinamojo rašto prieduose.

#### 1. P 3. Nematerialusis turtas (toliau NT)

Informacija apie NT balansinės vertės pagal NT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą.

Centre nėra nenaudojamo, bet nenurašyto nematerialiojo turto.

Ataskaitiniu laikotarpiu nematerialiojo turto įsigyta nebuvo.

Ataskaitiniu laikotarpiu nematerialiojo turto nurašyta nebuvo.

Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį – 443,64 Eur.

Centro veikloje naudojamas pilnai nusidėvėjęs nematerialusis turtas (programinės įrangos ir jų licenzijos), kurio įsigijimo savikaina yra – 11 668,20 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje reikšmingi NT nuvertėjimo požymiai nebuvo nustatyti. Finansinės būklės ataskaitoje parodyta NT likutinė vertė (666,05 Eur) atitinka turto tikrąją vertę.

#### 2. P 4. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

Informacija apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą.

IMT, kuris nebenaudojamas veikloje, nėra.

IMT, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, nėra.

Ataskaitiniu laikotarpiu įsigyta IMT už 209 616,38 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas IMT nusidėvėjimas už 139 938,95 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta netinkamo naudojimui IMT už 65 249,22 Eur įsigijimo verte.

### IMT įsigijimai 2023 m.

Ilgalaikio turto pavadinimas	Įsigijimo vertė, Eur.
<b>Materialusis turtas</b>	<b>209 616,38</b>
<b>Medicininė įranga</b>	<b>151 964,60</b>
BEMER	3 740,00
Limfodrenažo ir masažo aparatas (2 vnt)	1 398,00
Cryoboots sryo-compression system (2 vnt)	2 036,00
Compex	609,00
Aplikatorius kojai 12-os kamerų (4 vnt)	2 320,00
Atsipalaidavimo gultas RLX (3 vnt)	120 356,28
Peties aplikatorius	968,00
Darnsovalio aparatas	801,02
Lazerinės magnetinės terapijos aparatas	3 800,00
Automatinis rankos masažuoklis	3 327,50
Termoforų šildymo vonelė	2 057,00
Lazerinis magnetinės terapijos aparatas	3 800,00
Squeezi interaktyvus kamuoliukas	2 541,00
Kinvent K-Pull traukimo dinamometras	4 210,80
<b>Mašinos ir įrengimai</b>	<b>50 417,02</b>
Rezervinis generatorius	23 053,90
Kabelinis skydas	27 363,12
<b>Kitas ilgalaikis turtas</b>	<b>7 234,74</b>
Baldai	3 415,79
Kitas ilgalaikis turtas	3 818,95

Centro veikloje naudojamas pilnai nusidėvėjęs IMT, kurio likutinė vertė – iki 1 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Centre visiškai nusidėvėjusio, bet dar naudojamo IMT įsigijimo savikaina – 260 380,84 Eur.

Centras pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto IMT neturi.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Centre nėra pasirašyta neužbaigtų ilgalaikio turto pirkimo sutarčių.

Centras pagal patikėjimo sutartį su Šiaulių miesto savivaldybe (Turto patikėjimo sutartis 2020 m. lapkričio 12 d. Nr. SŽ-1414) naudojasi negyvenamuoju pastatu, infrastruktūros statiniais ir kitais statiniais. Turtas apskaitomas Centro balanse.

### Ilgalaikis materialusis turtas, naudojamas patikėjimo teise

Ilgalaikio turto pavadinimas	Kiekis, vnt	Įsigijimo vertė, Eur	Likutinė vertė, Eur 2023-12-31
Negyvenamieji pastatai (Pastatas-poliklinika Pramonės g. 15A, Šiauliuose)	1	1 792 101,98	1 491 378,52
Mašinų stovėjimo aikštelės (kiemo aikštelė Pramonės g. 15A, Šiauliuose)	4	77 930,67	54 171,61
Valymo įrenginiai (Vandentiekio tinklai-vandentiekio trasa Pramonės g. 15A)	1	5 449,46	3 598,72
Iš viso:	6	1 875 482,11	1 549 148,85

Patikėjimo teise naudojamam ilgalaikiam materialiajam turtui taikomi steigėjo nustatyti nusidėvėjimo normatyvai:

- pastatams – 90 m.;
- aikštelėms – 25 m.;
- kitiems statiniams (vamzdynai) – 20 m.

**Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebaigtos statybos ir išankstinių apmokėjimų straipsnyje parodyta suma 219 594,61 Eur. Tai:

- 217 324,61 Eur - sukaupta pastato inžinerinių sistemų įrengimo (rekuperavimo ir kondicionavimo sistemos įrengimo) darbų vertė;
- 2 270,00 Eur – išankstinis apmokėjimas už ilgalaikį turą.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje reikšmingi IMT nuvertėjimo požymiai nebuvo nustatyti. Finansinės būklės ataskaitoje parodyta IMT likutinė vertė (2 425 041,70 Eur) atitinka turto tikrąją vertę.

Centras ataskaitinių metų pabaigai ilgalaikių sutarčių neturi.

### 3. Biologinis turtas.

Centras biologinio turto neturi.

### 4. Ilgalaikis finansinis turtas.

Centras ilgalaikio finansinio turto neturi.

## **5. P 8. Atsargos**

Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes rodoma pagal 8-o VSAFAS „Atsargos“ 1 priede pateiktą formą.

Per 2023 metus Centras įsigijo atsargų už 176 651,79 Eur (medikamentų, med. priemonių, medicininio ir ūkinio inventoriaus, medžiagų, prekių, skirtų perparduoti). Atsargų sunaudota Centro veikloje už 123 639,20 Eur. Iš viso ataskaitinių metų pabaigoje atsargų likutis – 40 715,21 Eur. Didžiausią dalį atsargų likučio sudaro medikamentai ir medicinos priemonės.

Ataskaitinių metų pabaigoje atsargų likučio vertė iki grynosios realizavimo vertės sumažinta nebuvo, nes jų balansinė vertė neviršijo būsimos ekonominės naudos tas atsargas sunaudojus.

Įstaigoje trečiųjų asmenų laikomų atsargų nėra.

## **6. P 9. Išankstiniai apmokėjimai**

Informaciją apie išankstinius apmokėjimus rodoma naudojant formą, pateiktą 6 VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede.

Išankstinius apmokėjimus (2 822,25 Eur) sudaro:

- išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už atsargas ir paslaugas – 604,93 Eur;
- ateinančių laikotarpių sąnaudos (draudimas, prenumerata) – 2 217,32 Eur .

Ataskaitiniu laikotarpiu išankstinių apmokėjimų nuvertėjimo požymių nebuvo. Abejotinų sumų 2023-12-31 dienai nėra.

## **7. P 10. Per vienus metus gautinos sumos**

Centras pateikia informaciją apie per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, nuvertėjimą ir balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną naudodama formą, pateiktą 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš viso gautinų sumų už suteiktas paslaugas 213 986,41, iš jų Šiaulių teritorinės ligonių kasos įsiskolinimas – 213 317,35 Eur.

Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos – 5 941,60 Eur (GPM permoka).

Centras neturi gautinų sumų, kurioms per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas nuvertėjimas (tokių požymių nėra). Centre abejotinų gautinų sumų 2023-12-31 dienai nėra.

## **8. P 11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.**

Informacija apie turimus pinigus pateikiama pagal 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede nurodytą formą.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigai bankų sąskaitose – 721 139,06 Eur, pinigų likutis kasoje – 802,54 Eur, pinigai kelyje – 1 050,00 Eur.

Centro turimos sąskaitas bankuose – AB Swedbankas, AB Šiaulių bankas.

## **9. P 12. Finansavimo sumos.**

Informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį yra rodoma pagal 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 ir 5 prieduose pateiktas formas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų likutį sudaro 1 697 848,85 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu gautas finansavimas – 148 751,98 Eur, t. y:

- 148 700,00 Eur – iš *Savivaldybės biudžeto* gautas finansavimas Bendruomenės sveikatinimo programai pagal priemonę „Modernizuoti VšĮ Šiaulių reabilitacijos centro pastatą“ rekonstrukcijos ir kondicionavimo sistemos įrengimui;

- 51,98 Eur – gautos atsargos (gripo vakcina) iš UAB Armila už kurias apmokėjo Valstybinės ligonių kasos.

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą ir jos panaudojimą pateikiama pagal 6 VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 ir 8 prieduose nustatytas formas.

## **10. P 15. Ilgalaikiai įsipareigojimai**

Informacija apie įsipareigojimus ir apie jų pokytį per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 18 VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ 3 ir 4 prieduose nustatytas privalomas formas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikiai įsipareigojimai Centre sudaro 23 556,02 Eur. Tai ilgalaikiai atidėjiniai dėl darbuotojams, pasiekusiems senatvės pensiją ir įgijusiems teisę į visą senatvės pensiją dirbant Centre, priskaičiuotų išeitinių išmokų, vadovaujantis Darbo kodekso 56 straipsnio 1 dalies 4 punktu.

Atidėjinių balansinė vertė nediskontuota, nes, atsižvelgiant į pensinio amžiaus darbuotojų, dirbančių Centre, vidurkį, tikėtina, kad dauguma darbuotojų dirbs ne ilgiau kaip 5 metus, o apskaičiuotos diskontavimo sumos įtaka būtų nereikšminga.

### **11. P 17. Trumpalaikiai įsipareigojimai**

Informacija apie kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną rodoma pagal 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede nustatytą privalomą formą.

Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 212 550,96 Eur. Didžiausią įsipareigojimų dalį sudaro sukauptų atostoginių sąnaudos 145 126,72 Eur.

Mokėtinoms sumoms tiekėjams – 17 286,78 Eur, kurias sudaro mokėtinoms sumoms už 2023 metų gruodžio mėn. komunalinius patarnavimus bei kitas paslaugas ir prekes, kurių mokėjimo terminas dar nesuėjęs.

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus – 49 226,95 Eur. Tai sumos, išskaičiuotos socialinio draudimo įmokoms (48 575,89 Eur), mokėtinoms sumoms pagal vykdomus raštus (638,20 Eur) ir darbuotojų profsajungoms (12,86 Eur), kurios pervestos 2024 m. sausio mėn.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 910,51 Eur (mokėtinai PVM).

Informacija apie įsipareigojimus pagal jų įvykdymo valiutą pateikiama pagal 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priede nurodytą formą.

Per ataskaitinį laikotarpį Centras paskolų negavo, iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir po vienu metų gautinų sumų neturi.

### **12. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda**

Centras ataskaitiniu laikotarpiu nuomojamo turto, finansinės nuomos (lizingo) būdu naudojamo turto neturėjo.

Pagal panaudos sutartis gautas ilgalaikis turtas iš Šiaulių miesto savivaldybės – 4 butai (įsigijimo vertė 62 769,34 Eur) ir žemė po pastatu iš NŽT (54 400,00 Eur). Viso pagal panaudos sutartis naudojamo turto vertė – 117 168,34 Eur. Pagal panaudą naudojamas turtas apskaitomas užbalansinėje sąskaitoje.

### **13. P 18. Grynasis turtas**

Informacija apie grynąjį turtą pateikta grynojo turto pokyčių ataskaitoje pagal 4 VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ nustatytus reikalavimus.

Dalininkų kapitalas (6 730,19 Eur) ataskaitiniu laikotarpiu nesikeitė.

Sukauptas perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1 471 478,80 Eur.

Einamųjų metų perviršis –314 057,97 Eur.

Grynojo turto iš viso ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1 478 208,99 Eur.

### **14. Finansavimo pajamos**

Informacija apie finansavimo pajamas veiklos rezultatų ataskaitoje pateikta pagal 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus reikalavimus.

Finansavimo pajamas sudaro ta finansavimo dalis, kuri panaudota Centro veikloje.

***Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto (5 288,88 Eur):***

– 5 288,88 Eur - ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas.

***Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto (5 281,56 Eur):***

– 5 281,56 Eur - ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas.

***Finansavimo pajamos iš kitų finansavimo šaltinių (12 891,02 Eur):***

– 12 839,04 Eur - ilgalaikio turto nusidėvėjimas;

- 51,98 Eur - nemokamai gautų atsargų panaudojimas.

### **15. P 21. Pagrindinės veiklos pajamos ir kitos veiklos pajamos**

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas rodoma pagal 10 VSAFAS „Kitos pajamos“ 1 priede pateiktą formą.

Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ rodomos visos pajamos už teikiamas asmens sveikatos priežiūros paslaugas tikrąja verte.

Per ataskaitinius metus pagrindinės veiklos kitos pajamos 2 466 678,68 Eur, kurias sudarė:

- 2 299 676,74 Eur - pajamos už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas, apmokamos iš PSDF (2022 metais sudarė 1 899 853,47 Eur), sudaro 92,3 proc. pajamų;

- 167 001,94 Eur – pajamos už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas, apmokamos fizinių ir kitų juridinių asmenų (2022 metais sudarė 145 015,04 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį pajamos padidėjo 20 proc. Didžiausią pajamų dalį 92,3 proc. sudaro pajamos už suteiktas paslaugas, kurios apmokamos iš PSDF lėšų. Pajamų didėjimą lėmė 2023 metais suteiktos viršsutartinės paslaugos.

Informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama pagal 10 VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priede nustatytą formą.

Kitos veiklos pajamos – tai arbatinės veiklos pajamos.

Kitos veiklos sąnaudoms priskirtos sąnaudos, susijusios su pajamomis, gautomis iš arbatinės veiklos.

## **16. P 22 Sąnaudos**

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų struktūra yra rodomos veiklos rezultatų ataskaitoje įvertintos tikraja verte.

Informacija apie sąnaudas parodoma naudojant formą „Informacija pagal veiklos segmentus“, pateiktą 25 VSAFAS priede.

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas parodoma pagal 24 VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ priedo lentelės formą.

2023 m. didžiausią sąnaudų dalį 78,2 proc. sudarė išlaidos darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui.

Informacija apie ataskaitiniais metais patirtų sąnaudų reikšmingas sumas:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudaro 1 703 555,30 Eur (2022 m. – 1 357 923,57 Eur), iš jų:

- 1 672 186,23 Eur darbo užmokesčio sąnaudos;
- 31 369,07 Eur, socialinio draudimo sąnaudos.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudaro 89 079,83 Eur (2022 m. – 123 244,65 Eur), iš jų:

- 42 343,21 Eur – šildymo sąnaudos (2022 m. – 48 259,84 Eur);
- 29 629,25 Eur - elektros energijos sąnaudos (2022 m. – 60 092,09 Eur);
- 6 505,18 Eur – vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos (2022 m. – 4 686,32 Eur);
- 1 410,06 Eur – ryšių sąnaudos (2022 m. – 1 161,76 Eur);
- 5 460,91 Eur – atliekų surinkimo sąnaudos (2022 m. – 4 718,79 Eur);
- 1 678,60 Eur – valymo sąnaudos (2022 m. – 2 234,89 Eur);



- 1 109,57 Eur – lifto priežiūros sąnaudos (2022 m. – 1 143,48 Eur);

- 652,85 Eur – apsaugos sąnaudos (2022 m. – 666,53 Eur).

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos sudaro 62 172,76 Eur (2022 m. – 15 017,10 Eur).

Kitų paslaugų sąnaudos sudaro 42 003,22 Eur (2022 m. – 51 878,02 Eur), iš jų:

- 9 821,56 Eur – kompiuterinės įrangos aptarnavimo, IT valdymo ir priežiūros sąnaudos; (2022 m. – 21 400,24 Eur);

- 13 729,34 Eur – medicininės įrangos, kito ilgalaikio turto remonto ir aptarnavimo sąnaudos (2022 m. – 11 401,61 Eur);

- 2 083,16 Eur – laboratorinių tyrimų sąnaudos (2022 m. – 1 822,70 Eur);

- 3 555,76 Eur – darbų ir civilinės saugos paslaugų sąnaudos (2022 m. – 3 344,28 Eur);

- 3 256,03 Eur – terminalo nuomos, banko paslaugų sąnaudos (2022 m. – 2 727,78 Eur);

- 21 589,37 Eur – spaudos sąnaudos (2022 m. – 1 247,39 Eur);

- 2 307,62 Eur – draudimo sąnaudos (2022 m. – 2 101,36 Eur);

- 5 660,38 Eur – reklamos sąnaudos (2022 m. – 7 832,66 Eur).

Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 40 077,29 Eur (2022 m. – 30 526,93 Eur), iš jų:

- 1 887,60 Eur – asmens duomenų apsaugos paslaugų sąnaudos (2022 m. – 1 888 Eur);

- 6 637,71 Eur – informacinių sistemų (POLIS, Rivilė) priežiūros, aptarnavimo sąnaudos (2022 m. – 2 840,01 Eur);

- 3 172,62 Eur – audito (finansinio ir medicinos) sąnaudos (2022 m. – 1 488,00 Eur);

- 2 462,35 Eur – aplinkos tvarkymo sąnaudos (2022 m. - 2 220,10 Eur);

- 4 200,03 Eur – pacientų žalos sveikatai įmokos (2022 m. – 3 288,00 Eur).

### **17. P 23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos**

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas rodoma pagal 6 VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priede pateiktą formą.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 27,44 Eur (sudaro delspinigiai).

### **18. P 2. Veiklos segmentai**

Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pagal segmentus pateikta pagal 25-o VSAFAS „Segmentai“ priede nustatytą formą.

Centras vykdo veiklą ir teikia finansines ataskaitas pagal segmentą „Sveikatos apsauga“.

### **19. Tarpusavio užskaitos**

Tarpusavio užskaitos atliktos remiantis apskaitos principais, nustatytais 1 VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“ bei tais atvejais, kai atskiruose VSAFAS nurodyta tas užskaitas atlikti.

Centre per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktos šios tarpusavio užskaitos su VSDFV Panevėžio teritoriniu skyriumi ir su Šiaulių Teritorine ligonių kasa:

- su Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Šiaulių teritoriniu skyriumi – 366 160,26 Eur;

- su Šiaulių Teritorine ligonių kasa – 366 160,26 Eur.

Atsiskaitymas su VSDFV dėl Valstybinio socialinio draudimo įmokų vyksta pagal tarpusavio įsiskolinimų įskaitos aktus, remiantis Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie SADM ir Valstybinės ligonių kasos prie SAM 2011 metų gruodžio 30 d. sutartį Nr. F-1-0-202/1 SUT-1.

### **20. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas**

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika keista nebuvo.

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

Ataskaitiniais metais finansinėse ataskaitose esminių apskaitos klaidų taisyta nebuvo.

### **21. Turto nuvertėjimas**

Ataskaitiniu laikotarpiu išankstinių apmokėjimų ir kito trumpalaikio turto nuvertėjimo apskaityta nebuvo. Ataskaitiniu laikotarpiu nematerialiajam turtui ir ilgalaikiam materialiajam turtui nuvertėjimo priskaičiuota nebuvo. Ataskaitiniu laikotarpiu turto nuvertėjimo nuostolių apskaitoje pripažinta nebuvo.

### **22. Rizikos valdymas**

Vadovaujantis 17 VSAFAS nuostatomis, pateikiama informacija apie taikomą apskaitos politiką ir metodus, siekiant valdyti arba mažinti šią finansinę riziką:

- palūkanų normos rizika – rizikos nėra, nes Centras tokių mokamų lėšų neturi;

- likvidumo rizika valdoma tinkamai planuojant pinigų srautus;
- kredito rizika, t. y. rizikos nėra. Centras neturi kreditų.
- valiutos kurso rizikos nėra, nes visi sandoriai vykdomi nacionaline valiuta Eurais.

### **23. Poataskaitinius įvykiai**

Nuo ataskaitinių metų pabaigos iki finansinių ataskaitų sudarymo datos jokių poataskaitinių ūkinių įvykių neįvyko, kurie reikšmingai įtakotų 2023 m. finansinių ataskaitų duomenims.

Direktorė

Irina Jazdauskaitė Uščiauskienė

Vyr. buhalterė

Edita Niekytė