

**VIEŠOJI ĮSTAIGA
MOLĖTŲ R. PIRMINĖS SVEIKATOS
PRIEŽIŪROS CENTRAS
KODAS 303134121**

**FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2017 M**

Viešoji įstaiga Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras, 303134121 Vilniaus g. 76, Molėtų m., Molėtų r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435692
D/L: 2018-03-08 15:15:44

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2018-03-13 Nr. F2-46
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: **eurais**

Eil. Nr.	Stripsnlai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
I			37.850,71	54.627,28
A	ILGALAIKIS TURTAS		722,04	1.332,61
I	Nematerialusis turtas	P03		
I.1	Plėtros darbai		722,04	1.332,61
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas	P04	37.128,67	53.294,67
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		9.895,27	15.872,22
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4.049,01	7.785,09
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		14.460,01	20.378,14
II.8	Baldai ir biuro įranga		859,38	1.394,22
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		7.865,00	7.865,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS		279.362,19	254.821,98
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		21.784,08	14.247,78
I	Atsargos	P08		
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		21.784,08	14.247,78
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminių produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		4.119,70	253,48
II	Išankstiniai apmokėjimai	P10	97.956,99	36.081,13
III	Per vienus metus gautinos sumos			
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	97.956,99	36.081,13
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos	P11	155.501,42	204.239,59
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		317.212,90	309.449,26
	IŠ VISO TURTO:			

(tęsinys kitame puslapyje)

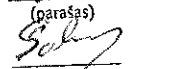
Viešoji įstaiga Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras, 303134121 Vilniaus g. 76, Molėtų m., Molėtų r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	13.500,73	8.314,72
I	Iš valstybės biudžeto		3.000,00	0,00
II	Iš savivaldybės biudžeto			0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		10.500,73	8.314,72
IV	Iš kitų šaltinių		49.372,26	48.294,88
E	ĮSIPAREIGOJIMAI			
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		49.372,26	48.294,88
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	P17	4.901,28	3.787,35
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		0,45	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P17	44.383,53	44.383,53
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	87,00	124,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P18	254.339,91	252.839,66
F	GRYNASIS TURTAS		9.085,82	9.085,82
I	Dalininkų kapitalas		218.517,36	218.517,36
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas		218.517,36	218.517,36
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka		26.736,73	25.236,48
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		1.500,25	2.249,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		25.236,48	22.987,48
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		317.212,90	309.449,26

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
Vyr. buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

(parašas)

Eglė Bareikienė
(vardas ir pavardė)
Evaldas Sakalauskas
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras, 303134121 Vilniaus g. 76, Molėtų m., Molėtų r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435692
D/L: 2018-03-08 15:15:44

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018-03-13 Nr. F2-47
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.264.819,69	1.196.097,00
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		28.939,19	32.912,17
I.1	Iš valstybės biudžeto			1.276,00
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		1.614,30	2.650,00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		27.324,89	28.986,17
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		1.235.880,50	1.163.184,83
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.237.328,50	1.164.896,83
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	-1.448,00	-1.712,00
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-1.262.838,59	-1.187.852,29
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-1.067.779,23	-973.232,18
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-18.294,00	-24.697,52
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-35.675,47	-36.137,62
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ			-32,20
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-6.188,18	-5.155,11
V	TRANSPORTO		-1.927,94	-1.990,74
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2.672,58	-5.333,08
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-75.884,42	-104.169,19
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAŲ			
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO		-53.975,77	-37.010,65
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-441,00	-94,00
XIV	KITOS		1.981,10	8.244,71
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-480,85	-348,09
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKĖSTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.500,25	7.896,62
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.500,25	7.896,62
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
Vyr. buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)
(parašas)

Eglė Bareikienė
(vardas ir pavardė)
Evaldas Sakalauskas
(vardas ir pavardė)

Višejoj įstaigai, Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras, 303134121 Vilniaus g. 76, Molėtų m., Molėtų r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435692
D/L: 2018-03-08 15:15:44

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2018-07-13 Nr. 71-48
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tentika kontroliuojančiam subjektui				Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervai	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sulaukimas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Likutis užpraeitusio laikotarpio paskutinę dieną		2.896,20		218.517,36		22.987,48	244.401,04
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			
3	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitiems subjektams įtaka		X			X		
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	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		6.189,62		218.517,36		25.736,48	252.839,66
9	Kiti pokyčiai		9.085,82		X			
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X			
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			
12	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitiems subjektams įtaka		X			X		
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	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						1.500,25	1.500,25
18	Kiti pokyčiai							
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		9.085,82		218.517,36		26.736,73	254.339,91

X pažymėti ataskaitos lukai nepildomi.

Eglė Bareikienė
(vardas ir pavardė)
Vydas Sakalauskas
(vardas ir pavardė)

Direktore
(tebes aktas) (parašas)
Vyr. buhalteris
(vyr. buhalteris) (parašas)

Višeji įstaiga Molėtų r. pirminius sveikatos priežiūros centras, 30334121 vntaičių k. - 79,

ID: 2147435692
 D/L: 2018-03-08 15:15:44

PINIGU SRAUTŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018-03-13 Nr. 12-45 (data)

Pratipitima valiseta ir tikslumas: *europs*

Stripsniai		Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjusio ataskaitinio laikotarpio		
BIL Nr.			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	ES viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	ES viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-48.738,17	0,00	-48.738,17	44.008,72	0,00	44.008,72
I	Iplaukos		882.205,64	0,00	882.205,64	902.831,91	0,00	902.831,91
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsigaroms:		6.158,09	0,00	6.158,09	5.209,81	0,00	5.209,81
I.1.1	ES valstybės biudžeto		4.614,30	0,00	4.614,30	1.276,00	0,00	1.276,00
I.1.2	ES savivaldybės biudžeto					2.650,00	0,00	2.650,00
I.1.3	ES ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.543,79	0,00	1.543,79	1.283,81	0,00	1.283,81
I.1.4	ES kitų šaltinių							
I.2	ES mokesčių		872.137,95	0,00	872.137,95	895.280,02	0,00	895.280,02
I.3	ES socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš įmokų							
I.5	Už suteiktas paslaugas ES biudžeto			0,00	3.909,60	2.342,08	0,00	2.342,08
I.6	Gautos palikanos		3.909,60					
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos							
II.1	ES valstybės biudžeto							
II.2	ES savivaldybių biudžetų							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	ES kitų šaltinių fondų							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams	P02	-930.943,81	0,00	-930.943,81	-838.823,19	0,00	-838.823,19
II.6	Kitiems subjektams		-768.049,69	0,00	-768.049,69	-700.230,51	0,00	-700.230,51
III	Išmokos		-35.703,84	0,00	-35.703,84	-35.527,13	0,00	-35.527,13
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo					-32,20	0,00	-32,20
III.2	Komunalinių paslaugų ir rūšių		-6.160,41	0,00	-6.160,41	-5.098,89	0,00	-5.098,89
III.3	Komandiruočių		-1.927,94	0,00	-1.927,94	-1.990,74	0,00	-1.990,74
III.4	Transporto		-2.672,58	0,00	-2.672,58	-5.333,08	0,00	-5.333,08
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-62.449,15	0,00	-62.449,15	-72.552,55	0,00	-72.552,55
III.6	Paprasčiojo remonto ir eksploatavimo							
III.7	Atsargų įsigijimo							
III.8	Socialinių išmokų		-48.573,35	0,00	-48.573,35	-36.244,09	0,00	-36.244,09
III.9	Nuomos		-480,85	0,00	-480,85			
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-4.926,00	0,00	-4.926,00	-1.814,00	0,00	-1.814,00
III.11	Sumokėtos palikanos							
III.12	Kitos išmokos							

(teisingas kitame puslapyje)

Viešoji įstaiga Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras, 303134121 Vilniaus g. 76, Molėtų m., Molėtų r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tūkst.)									
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praejęs ataskaitinis laikotarpis			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	
		3	4	5	6	7	8	9	
1	2								
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI								
I	Ilgalaikio turto (įskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas								
II	Ilgalaikio turto (įskyrus finansinį) ir biologinio turto perdėjimas								
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas								
IV	Ilgalaikio finansinio turto perdėjimas								
V	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas								
VI	Gauti dividendai								
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai								
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI								
I	Iš lauktos iš gautų paskolų								
II	Gauti paskolų grąžinimas								
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas								
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti								
IV.1	Iš valstybės biudžeto								
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto								
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų								
IV.4	Iš kitų šaltinių								
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti								
VI	Gauti dalininko įnašai								
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai								
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUTIIUI			0,00	-48.738,17	25.145,37	0,00	25.145,37	
I	P pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)				204.239,59	179.094,22		179.094,22	
II	P pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje				204.239,59	204.239,59		204.239,59	
III	P pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				155.501,42	155.501,42		155.501,42	
Eilė Baigėsi									

Eglė Bareikienė
(vardas ir pavardė)

Evaldas Sakalauskas
(vardas ir pavardė)

(parašas)

(parašas)

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalteris

(vrtiausiasis buhalteris (buhalteris))

VIEŠOJI ĮSTAIGA MOLĖTŲ R. PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

Graužinių g. 2, Molėtai. Identifikavimo kodas – 303134121

2017 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos Molėtų r. savivaldybės įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su Teritorinėmis ligonių kasomis ir kitais užsakovais.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu, Sveikatos draudimo įstatymu, kitai įstatymais bei teisės aktais, taip pat įstatais. VŠĮ Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centro įstatai patvirtinti Molėtų rajono savivaldybės tarybos 2013 m. rugpjūčio 22 d. sprendimu Nr. B1-128, keisti 2015 m. rugsėjo 24 d. sprendimu Nr. B1-204, 2016 m. birželio 23 d. sprendimu Nr. B1-140.

Įstaiga yra ne pelno siekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas bankuose. Įstaigai yra suteiktas paramos gavėjo statusas. Įstaigos buveinė yra Graužinių g. 2, Molėtai. Įstaiga pagal savo prievoles atsako tik jai nuosavybės teise priklausančiu turtu. Įstaigos steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Molėtų r. savivaldybė. Įstaiga neatsako pagal dalininko prievoles, o dalininkas neatsako pagal įstaigos prievoles, išskyrus įstatymuose numatytus atvejus.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Įstaigos veiklos laikotarpis neribotas. Įstaigos identifikacinis kodas 303134121. Banko sąskaitų rekvizitai: a/s LT027300010137843519 AB „Swedbank“ bankas, LT924010051001850858 AB DNB bankas, finansavimo a/s LT187300010137843522 AB „Swedbank“ bankas.

Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas – gerinti gyventojų sveikatą, mažinti jų sergamumą, kokybiškai bei kvalifikuotai teikti medicinos paslaugas, visuose VŠĮ Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centro kabinetuose. Siekiant įvykdyti veiklos tikslus, įstaiga teikia licencijuotas pirminės asmens sveikatos priežiūros paslaugas:

pirminės asmens sveikatos priežiūros paslaugas - šeimos medicinos, pirminės psichikos sveikatos priežiūros, odontologinės priežiūros, akušerio – akušerio praktikos, slaugos (bendrosios praktikos, bendruomenės, psichikos sveikatos slaugos) gydytojo odontologo padėjėjo; ambulatorinės slaugos paslaugos namuose, laboratorinės diagnostikos.

Šeimos medicina - tai šeimos gydytojo praktika ar komandoje kartu dirbančio vidaus ligų, vaikų ligų gydytojo, gydytojo akušerio ginekologo, gydytojo chirurgo, gydytojo odontologo praktika.

Paslaugos teikiamos:

VŠĮ Molėtų r. PSPC, adresu Graužinių g. 2, Molėtai;

Alantos bendrosios praktikos gydytojo kabinete, adresu Turgaus a. 18, Alantos mstl., Alantos sen., Molėtų r. sav.;

Balninkų bendrosios praktikos gydytojo kabinete, adresu Alaušo g. 19-4, Balninkų mstl., Balninkų sen., Molėtų r. sav.;

Joniškio bendrosios praktikos gydytojo kabinete, adresu Arino g. 20, Joniškio mstl., Joniškio sen., Molėtų r. sav.;

Suginčių bendrosios praktikos gydytojo kabinete, adresu Darželio g. 1, Suginčių mstl., Suginčių sen., Molėtų r. sav.

Struktūrinių padalinių įstaiga neturi.

Pagrindines veiklos pajamas sudaro pajamos už teikiamas licencijuotas pirminės asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal su Teritorinėmis ligonių kasomis pasirašytas sutartis, dalis pajamų uždirbama už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas apmokamas atskirų fizinių bei juridinių asmenų.

Ataskaitinių laikotarpių įstaigoje vykdytos Molėtų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo programos: „Tuberkuliozės profilaktinė programa“, „Psichikos ligos ir savižudybės rizika: žmonių, sergančių psichikos ligomis destigmatizacija bei tikslinių grupių švietimas dėl savižalos, suicido rizikos vertinimo programa“, „Teikiamų sveikatos priežiūros paslaugų pacientams kokybės gerinimo programa“ ir „Slaugos paslaugų pacientų namuose kokybės gerinimas“. Šioms programoms vykdyti gautas finansavimas iš Molėtų rajono savivaldybės biudžeto 4614,30 Eur. Taip pat buvo gautos finansavimo sumos iš kitų šaltinių atsargoms įsigyti - 113,72 Eur iš 2 proc. gyventojų pajamų mokesčio, neatlygintinai gautas turtas (nemokama vakcina) - 24607,31 Eur ir parama iš kitų šaltinių - 1430,07 Eur (iš UAB Berlin Chemie Menarini Baltic ir 2 proc. gyventojų pajamų mokesčio).

Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą atsakinga direktorė Eglė Bareikienė.

2017 metų pabaigoje įstaigos turtas sudarė 317212,90 Eur, t. sk. ilgalaikis turtas 37850,71 Eur, trumpalaikis turtas 279362,19 Eur.

Finansavimo sumos sudarė 13500,73 Eur; Įsipareigojimai (trumpalaikiai) 49372,26 Eur; Grynas turtas 254339,91 Eur.

Įstaigos steigėjas ir vienintelis dalininkas - Molėtų rajono savivaldybė. 2017 m. dalininko kapitalo vertė - 9085,82 Eur.

Ataskaitinių metų veiklos rezultatas teigiamas - 1500,25 Eur. Einamųjų metų (gruodžio 31 d.) perviršis 1500,25 Eur.

VšĮ Molėtų r. PSPC apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS). Įstaiga rengia ir teikia metinių ir tarpinių žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinius. Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Finansinių ataskaitų rinkinys už ataskaitinį laikotarpį nuo 2017 m. sausio 1 d. iki 2017 m. gruodžio 31 d. yra parengtas vadovaujantis Lietuvos respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės ir finansinės atskaitomybės įstatymu reglamentuota tvarka ir galiojančiais Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

Apskaitos dokumentai surašomi ir finansinėse ataskaitose 2017 metų visos sumos pateiktos naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą - eurą.

Įstaigoje apskaita tvarkoma kompiuterizuotai naudojant Profit -W ir Alga 2000 apskaitos programas. Apskaitos įrašai susistemunami apskaitos registruose. Apskaitos registru vadinama ūkinių operacijų ir įvykių suvestinė (žiniaraščiai), kuriuose rūšiuojami, sumuojami ir apibendrinami apskaitos dokumentų duomenys. Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami apskaitos registruose pagal apskaitos dokumentus.

Įstaiga naudoja patvirtintą registrų formą, turiniu ir skaičiumi, naudojant kompiuterinę apskaitos programinę įrangą.

APSKAITOS POLITIKA

Įstaiga tvarkydama 2017 m. buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovavosi šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus:

- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu.
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu.
- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau– VSAFAS).
- Lietuvos respublikos vyriausybės 2000 m. vasario 17 d. nutarimu Nr. 179 patvirtintomis „Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis“ ir vėlesniais jų pakeitimais.
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr. 719 patvirtintomis Inventorizacijos taisyklėmis (2014 m. spalio 3 d. nutarimo Nr. 1070 redakcija).

Vadovaujantis minėtais teisės aktais yra parengta ir VŠĮ Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centro direktoriaus 2014 m. sausio 27 d. įsakymu Nr. VK - 16 patvirtinta apskaitos politika ir apskaitos vadovas.

Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais bendraisiais apskaitos principais (nustatytais Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme): veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.

Klaidos, kurios buvo padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpiu finansinėse ataskaitose teikiant duomenis viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacinės sistemoje VSAKYJE: ši įstaiga buvo įkurta Molėtų rajono savivaldybės tarybos 2013 m. rugpjūčio 22 d. sprendimu Nr. B1-128, reorganizavus viešąją įstaigą Molėtų rajono pirminės sveikatos priežiūros centrą ir viešąją įstaigą Molėtų šeimos sveikatos centrą. Naujai įsteigta įstaiga veiklą pradėjusi vykdyti nuo 2014 m. sausio 1 d. perėmė iki reorganizacijos veikusių įstaigų visas teises, pareigas ir įsipareigojimus, tame tarpe ir veiklos rezultatą (ankstesnių metų perviršis 218517,36 Eur). Pateikus finansinių ataskaitų rinkinį viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacinės sistemoje VSAKYJE už 2014 metus Grynojo turto dalyje eil. „Ankstesnių metų perviršis“ įstaiga nurodė 218517,36 Eur sumą, tačiau savivaldybės konsoliduojančiam asmeniui dėl sistemos klaidos neleido konsoliduoti finansinių ataskaitų rinkinio. Dėl šios priežasties Grynojo turto dalyje iš eil. „Ankstesnių metų perviršis“ suma 218517,36 Eur buvo perkelta į eilutę „Kiti rezervai“. Teikiant finansinių ataskaitų rinkinį už 2015 m. VSAKYJE atitaisyti sistema neleido.

Metinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro: finansinės būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas. Finansinės ataskaitos atspausdintos iš viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacinės sistemos (VSAKIS).

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra), apskaitoje registruojamos finansavimo sumos pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatas.

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas	
		metai	procentai
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	3	33,3
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	4	25,0
3.	Kitas nematerialusis turtas	2	50,0

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis turtas“. PSPC ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurio tarnavimo laikas ilgesnis nei vieneri metai ir kurio įsigijimo savikaina yra ne mažesnė kaip 500 Eur visoms turto grupėms, išskyrus nekilnojamąjį turtą, kultūros vertybes, transporto priemones. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose rodomas likutine verte.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos pridėdant arba atimant iš jos visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukaupą nusidėvėjimo sumą.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas pagal jo tikrąją vertę pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gavus ilgalaikį materialųjį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojama įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti 2014 m. sausio 31 d. direktoriaus įsakymu Nr. VK-46 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo“. Šiuo įsakymu nustatyti sekantys ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiais normatyvai:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas	
		metai	procentai
1.	Mašinos ir įrenginiai		
1.1.	Medicinos įranga	6	16,7
1.2.	Apsaugos įranga	6	16,7
1.3.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	3	33,3
1.4.	Kondicionieriai	6	16,7
2.	Transporto priemonės		
2.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	6	16,7
2.2.	Specialūs automobiliai	4	25,0
2.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	5	20,0
2.4.	Kitos transporto priemonės	6	16,7
3.	Baldai ir biuro įranga		
3.1.	Baldai	7	14,3
3.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	4	25,0
3.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4	25,0
3.4.	Kita biuro įranga	8	12,5
4.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		

4.1.	Ūkinis inventorius ir kiti reikmenys	6	16,7
4.2.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5	20,0

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą nuo kito mėnesio pirmos dienos, pradėjus turtą naudoti ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio pirmos dienos, po jo nurašymo, pardavimo. Kiekvieno ilgalaikio materialiojo turto vieneto naudojimo pradžia įforminama įstaigos vadovo patvirtintu turto įvedimo į eksploataciją aktu.

Įstaigoje nebaigta statyba apskaitoma vadovaujantis 12 VSAFAS nuostatomis

Pagal panaudos valdomas ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas nebalansinėse sąskaitose. Šio turto nusidėvėjimą skaičiuoja ir į sąnaudas įskaito panaudos davėjas.

Atsargos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Atsargomis laikomas įstaigos trumpalaikis turtas, kurį per vienerius metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti arba, kuris yra laikomas numatant jį parduoti. Atsargomis taip pat laikomas ūkinis inventorius - materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę. Atsargoms priskiriama medikamentai ir medicinos priemonės, kanceliarinės, ūkinės ir kitos prekės, kuras bei inventorius.

Atsargos apskaitoje įvertinamos bei registruojamos įsigijimo savikaina. Atsargų įsigijimo iš tiekėjų savikainą sudaro pirkimo kaina, nurodyta įsigijimo dokumentuose, atimant suteiktas nuolaidas ir nukainojimus.

Neatlygintinai gautų atsargų įsigijimo savikainą sudaro paramos, dovanojimo sutartyje arba kitame perdavimo dokumente nurodyta jų vertė. Jei vertė dokumente nenurodyta, gautų atsargų įsigijimo savikainą nustato direktoriaus įsakymu sudaryta komisija, atsižvelgdama į šių atsargų tikrąją vertę.

Apskaičiuojant veikloje sunaudotų atsargų savikainą, taikomas FIFO atsargų įkainojimo būdas. Taikant šį būdą, daroma prielaida, kad pirmiausia sunaudojamos atsargos, kurios buvo įsigytos anksčiausiai, o laikotarpio pabaigoje likusios atsargos buvo įsigytos vėliausiai.

Kai atsargos sunaudojamos, nurašomos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kada pripažįstamos pajamos. Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais apskaitoma nebalansinėje sąskaitoje.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai apskaitomi vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos įstaiga turės įvykdyti per vienerius metus.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

- išankstiniai apmokėjimai;
- per vienerius metus gautinos sumos;

- pinigai ir jų ekvivalentai
- kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina, finansinėse ataskaitose, jeigu yra nustatomas gautinų sumų nuvertėjimas, rodomos atėmus nuvertėjimo nuostolius. Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose.

Finansavimo sumos apskaitomos pagal 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus apskaitos metodus ir taisyklės. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – tai iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos ir kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti.

Finansavimo sumos skirstomos pagal jų gavimo šaltinius ir naudojimo paskirtį.

Gautos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos tada, kai faktiškai gaunamos lėšos į PSPC sąskaitą arba gaunamas nepiniginis turtas.

Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautas turtas ne iš viešojo sektoriaus subjektų registruojamas tikrąja verte, taip pat registruojamos gautos finansavimo sumos iš kitų šaltinių, lygios turto tikrajai vertei arba tikrosios vertės ir simbolinio atlygio skirtumui.

Jeigu turtas gaunamas iš kito viešojo subjekto, tai turto perdavimo ir priėmimo akte turi būti informacija apie turtą ir informacija apie finansavimo sumas, nurodomas pirminis finansavimo sumų šaltinis.

Jei finansavimo sumos kitoms išlaidoms panaudojamos atsargoms ar ilgalaikiam turtui įsigyti ar su turtu susijusioms išlaidoms, kuriomis didinama turto įsigijimo savikaina, padengti, jos pergrupuojamos pagal faktinį jų panaudojimą.

Gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos.

Finansavimo sumos, skirtos nematerialiajam, ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti, pripažįstamos finansavimo pajamomis: registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją), registruojant turto nuvertėjimą, registruojant turto pardavimą, 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, nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis (negalimomis) naudoti atsargas, pardavus atsargas, atsargoms nuvertėjus.

Finansavimo pajamos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstamos pajamomis, kurios lygios turėtų sąnaudų sumai, tą patį laikotarpį, kada jos padarytos.

Įsipareigojimai apskaitomi pagal apskaitos principus ir taisykles nustatytas 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“ ir 19-ajame VSAFAS „Finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

Įsipareigojimai registruojami apskaitoje tik tada, kai gavus turtą ar paslaugas įstaiga priima įsipareigojimą atsiskaityti pinigais ar turtu.

Atostoginių kaupimai apskaitomi vadovaujantis apskaitos principais nustatytais 24 VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“. Atostoginių kaupimai darbuotojams – tai įsipareigojimas suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo per ataskaitinį laikotarpį. Atostoginių kaupimai priskiriami prie sukauptų mokėtinų sumų įsipareigojimų.

Atostoginių kaupimai apskaičiuojami ir registruojami šia tvarka: apskaičiuojama, kiek kiekvienas darbuotojas turi nepanaudotų kasmetinių atostogų kalendorinių dienų. Darbo dienos

skaičius paskaičiuojamos padauginus nepanaudotų kasmetinių atostogų kalendorinių dienų skaičių iš galiojančio metinio darbo dienų koeficiento, esant 5 darbo dienų savaitei.

Išmokų už kasmetines atostogas suma apskaičiuojama padauginus darbo dienų skaičių iš darbuotojo vidutinio 1 dienos darbo užmokesčio (toliau - VDU). VDU skaičiuojamas iš spalio – gruodžio mėnesių darbo užmokesčio.

Pagal taip parengtą nepanaudotų atostogų kaupimo ataskaitą gruodžio 31 d. apskaitoje registruojama sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma. Nuo apskaičiuotos sukauptos mokėtinos už kasmetines atostogas sumos skaičiuojama kaupina įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondui suma.

Pasibaigus finansiniams metams, atostoginių kaupinių sumos turi būti koreguojamos. Tuo atveju kai apskaičiuota didesnė atostoginių kaupimų suma, negu užregistruoti apskaitoje kaupimai atostoginiams, sumos skirtumui surašomas buhalterinis įrašas, atitinkamai didinant sąnaudas ir įsipareigojimus. Kai apskaičiuota mažesnė atostoginių kaupimų suma, negu užregistruoti apskaitoje kaupimai, sumos skirtumui surašomas buhalterinis įrašas, atitinkamai sumažinant sąnaudas ir įsipareigojimus.

Segmentai apskaitomi vadovaujantis apskaitos principais nustatytais 25 VSAFAS „Segmentai“.

Apie segmentą atskleidžiama tokia informacija: segmento pagrindinės veiklos sąnaudos ir segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai. Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir piniginiai srautai grupuojami tik pagal pirminius, t.y. veiklos segmentus, ir priskiriami pagal tai, kokioms valstybės funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami išteklių. Įstaigos veikla priskiriama asmens sveikatos priežiūros segmentui.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos. Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokios valstybės funkcijos ir kurios programos ir priemonės vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizuojančius požymius.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos medicinos paslaugos nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos (pvz. už KVP gautos lėšos) kadangi tai nėra gaunama ekonominė nauda. Šios sumos apskaitoje registruojamos prie pervestinos pajamų sumos bei mokėtinos sumos.

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais nustatytais 11 VSAFAS „Sąnaudos“.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Per ataskaitinį laikotarpį PSPC padarytos išlaidos, kurių neįmanoma susieti su konkrečių pajamų uždirbimu, pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kada jos patirtos.

Sąnaudos skirstomos pagal veiklos sritis į šias grupes:

- pagrindinės veiklos sąnaudos – darbo užmokesčio, socialinio draudimo, ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos, komunalinių paslaugų ir ryšių, komandiruočių, transporto,

kvalifikacijos kėlimo, paprastojo remonto ir eksploatavimo, nuvertėjimo ir nurašytų sumų, sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos, nuomos, kitų paslaugų, pagrindinės veiklos kitos sąnaudos;

- kitos veiklos sąnaudos – nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo, sąnaudos susijusios su atsitiktiniu turto pardavimu, sąnaudos, susijusios su pajamų, rodomų kitos veiklos pajamų straipsnyje, uždirbimu;

- finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – palūkanų sąnaudos, baudų ir delspinigių sąnaudos, sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos, finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos.

Faktiškai patirtos sąnaudos registruojamos apskaitoje pagal dokumentus, kurie patvirtina sąnaudų susidarymo ūkinės operacijas ir ūkinius įvykius.

Turto nuvertėjimas nustatomas ir apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 8 VSAFAS „Atsargos“, 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22 VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

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

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir tą pačią sumą registruojant atskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus, yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau vieneto įsigijimo savikaina išlieka ta pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje.

2017 m. įstaigoje turto nuvertėjimo požymių nenustatyta.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

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

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Ir esminės, ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose rodoma taip:

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

jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“.

Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25 procento per praėjusius finansinius metus gautų pajamų sumų vertės.

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės (toliau – priedai) ir tekstinė informacija, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai.

Aiškinamojo rašto lentelės atspausdintos iš viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacinės sistemos (VSAKIS). Visos aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka. Tas pats aiškinamojo rašto pastabos numeris nurodomas prie finansinių ataskaitų straipsnio, kurį jis paaiškina.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

P03 Informacija apie ilgalaikio nematerialiojo turto vertės pagal nematerialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama priede Nr. 1 „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Priskaičiuota nematerialiojo turto amortizacijos suma parodoma veiklos rezultatų ataskaitos „Pagrindinės veiklos sąnaudos“ nusidėvėjimo ir amortizacijos straipsnyje.

Nematerialiojo turto įsigijimų nebuvo.

Nematerialusis turtas, programinė įranga ir licencijos, 1 vnt. yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 967,33 Eur.

Nenaudojamo, bet nenurašyto nematerialiojo turto įstaiga neturi.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyti NT nuvertėjimo požymiai.

Ilgalaikis materialusis turtas

P04 Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimus pateikiama priede Nr.2 „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

2017 metais įstaiga įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 1521,20 Eur.: baldai - 650,00 Eur, medicininė įranga – 871,20 Eur.

Įsigytas ilgalaikis turtas iš savų lėšų.

Per ataskaitinį laikotarpį netinkamo ir negalimo naudoti PSPC ilgalaikio materialiojo turto nurašyta už 16640,72 Eur.

PSPC ilgalaikis materialusis turtas nebuvo įkeistas ir jam nebuvo taikyti kiti nuosavybės teisių apribojimai. Centras neturi pagal lizingo (finansinės nuomos) sutartis įsigyto turto, taip pat neturi ilgalaikio finansinio, biologinio turto.

IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 231999,95 Eur.

IMT, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 28923,63 Eur.

Atsargos

P08 Informacija apie atsargų vertę pagal atsargų rūšis pateikiama priede Nr.3 „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Atsargų likutis laikotarpio pabaigoje 21784,08 Eur, tai vaistų, vakcinų, medicinos priemonių atsargos, kanceliarinės, ūkinės prekės ir kuro patalpų kūrenimui, atsargos.

Įstaiga, siekdama užtikrinti nepertraukiamą teikimą ataskaitinių metų eigoje atsargas pirko, gavo nemokamai ar įsigijo centralizuota tvarka.

Išankstiniai apmokėjimai

P09 Išankstinių apmokėjimų sumą 4119,70 Eur sudaro civilinės atsakomybės, transporto priemonių draudimas, spaudos prenumerata įmokos už rezidento studijas. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama priede Nr. 4.

Per vienus metus gautinos sumos

P10 Šiame straipsnyje apskaitomos su įmonės pagrindine veikla susijusios pirkėjų skolos. Įprastas šių skolų grąžinimo terminas ne ilgesnis kaip 12 mėnesių. Panevėžio teritorinės ligonių kasos skola 96522,40 Eur už suteiktas gruodžio mėnesį medicininės paslaugas, apmokamas iš PSDF biudžeto. Kitų pirkėjų skola 1434,59 Eur (t. sk. UAB „Molesta“ skola 919,54 Eur,). Informacija, apie per vienerius metus gautinas sumas, pateikiama priede Nr. 5 „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Įstaiga neturi ilgalaikių terminuotų indėlių:

P11 Apie įstaigos turimus pinigus, informacija pateikiama priede Nr.6 „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“.

Finansavimo sumos

P12 Finansavimo sumos detalizuojamos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį priede Nr.7 „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ ir priede Nr. 8 „Finansavimo sumų likučiai“.

Trumpalaikiai įsipareigojimai

P17 Tiekėjams mokėtinos sumos laikotarpio pabaigoje, sudaro skola už 2017 metų gruodžio mėnesį 4901,28 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos 44383,53 Eur, tai sukauptos atostoginių sąnaudų.

Kitos mokėtinos sumos -87 Eur – už kompensuojamų vaistų pasus surinktos lėšos gruodžio mėnesį, pervestinos Panevėžio TLK.

Informacija apie finansinius įsipareigojimus pateikiama priede Nr. 9 „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“.

Grynasis turtas

P18 Įstaigos grynasis turtas 254339,91 Eur.

Įstaigos dalininkas Molėtų rajono savivaldybė. 2017 m. dalininko kapitalo vertė – 9085,82 Eur.

Informacija apie dalininkų kapitalą ir sukauptą perviršį pateikiama priede Nr. F2-31 „Grynojo turto pokyčių ataskaita pagal 2017 m. gruodžio 31 d. duomenis“.

Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

P21 Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ rodomos visos asmens sveikatos priežiūros pajamos tikrąją verte. Įstaigoje didžiausią dalį pajamų - 92,94 proc. sudaro pajamos už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas gautos iš Panevėžio teritorinės ligonių kasos (PSDF biudžetas) – 1148572,52 Eur, pajamos gautos iš fizinių ir juridinių asmenų - 87307,98 Eur už suteiktas mokamas sudaro 7,06 proc visų pajamų.

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas pateikiama priede Nr.10 „Kitos pajamos“.

Pagrindinės veiklos sąnaudos. PSPC patirtos sąnaudos – 1262838,59 Eur,

P22 Didžiąją dalį patirtų sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Įstaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta

1067779,23 Eur, iš jų: 815039,63 Eur darbo užmokesčio ir 252739,60 Eur socialinio draudimo sąnaudų.

Ataskaitinio laikotarpio sunaudotų atsargų savikaina 75884,42 Eur; iš jų medikamentai (vaistai, tyrimų, gydymo, med. priemonės) - 65567,15 Eur, inventorių, ūkinės, kanceliarinės prekės ir kitos atsargos - 10317,27 Eur.

Veiklos sąnaudų struktūroje sąnaudos darbo užmokesčiui, valstybinio socialinio draudimo įmokos sudaro 84,55 %, išlaidų skirtų medikamentams ir medicinos priemonėms sąnaudų dalis - 5,2 %. Molėtų rajono savivaldybės tarybos sprendimu patvirtintų normatyvų darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui 86 %, medikamentams 9 %, įstaiga neviršijo.

Kitų paslaugų sąnaudos 53975,77 Eur. Į šias sąnaudas įeina laboratorinių tyrimų sąnaudos, atliekamos kitose įstaigose, pacientų priežiūra įstaigos nedarbo metu ir antrinio lygio profilaktinių sveikatos tikrinimo sąnaudos, sveikatos priežiūros įstaigų civilinės atsakomybės draudimo ir kitos įvairios įstaigai suteiktos paslaugos.

Pagal sudarytas sutartis, buvo atliekami tyrimai šiose įstaigose: UAB „Invitro diagnostika“. Prie įstaigos prisirašiusius pacientus PSPC nedarbo metu pagal sutartį prižiūri VšĮ Molėtų ligoninė.

P23 Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 480,85 Eur (banko mokesčiai) (priedas Nr. 11).

PRIDEDAMA.

1. priedas. Nematerialiojo turto vertės pasikeitimas, 1 lapas;
2. priedas. Materialaus turto vertės pasikeitimas, 1 lapas;
3. priedas. Atsargų vertės pasikeitimas, 1 lapas;
4. priedas. Informacija apie išankstinius apmokėjimus, 1 lapas;
5. priedas. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas, 1 lapas;
6. priedas. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus, 1 lapas;
7. priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas;
8. priedas. Finansavimo sumų likučiai, 1 lapas;
9. priedas. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas, 1 lapas;
10. priedas. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, 1 lapas;
11. priedas. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos, 1 lapas;
12. priedas. Informacija apie įsipareigojimų dali eurais ir užsienio valiutomis, 1 lapas.

Direktorė



Eglė Bareikienė

Vyr. buhalteris



Evaldas Sakalauskas

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Sraipiniai	Piktois dirbai	Programiniai įraiai ir jon licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas		Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir amokšiniai		Prestizas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus numatytas 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai ir amokšiniai	Nebaigti projektai ir amokšiniai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Išėjimo ar pasigimimo savikainos ataskaitinio laikotarpio pradžia		5,377,33								5,377,33
2	Išėjimo ar pasigimimo savikainos laikotarpio pradžia										
2.1	Piktois turto išėjimo savikainos										
2.2	Nematerialiųjų turto turto išėjimo savikainos										
3	Pardavimo, perdavimo ar nurašymo turto suma per ataskaitinį laikotarpį										
3.1	Pardavimo										
3.2	Perdavimo										
3.3	Nurašymo										
4	Pergrupavimai (+/-)										
5	Išėjimo ar pasigimimo savikainos kiti pokyčiai		5,377,33								5,377,33
6	Išėjimo ar pasigimimo savikainos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)										
7	Suakauptos amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžia	X	-4,044,72		X			X			-4,044,72
8	Nematerialiųjų turto suma suakaupta amortizacijos suma*	X			X			X			-4,044,72
9	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per ataskaitinį laikotarpį	X	-4,044,72		X			X			-4,044,72
10	Suakaupta amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X			X			-4,044,72
10.1	Pardavimo	X			X			X			-4,044,72
10.2	Perdavimo	X			X			X			-4,044,72
10.3	Nurašymo	X			X			X			-4,044,72
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X			X			-4,044,72
12	Suakauptos amortizacijos suma kiti pokyčiai	X			X			X			-4,044,72
13	Suakauptos amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+10+11+12)	X	-4,655,29		X			X			-4,655,29
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžia										
15	Nematerialiųjų turto suma suakaupta nuvertėjimo suma*										
16	Aprašyta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
17	Pradinė nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
18	Suakaupta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
18.1	Pardavimo										
18.2	Perdavimo										
18.3	Nurašymo										
19	Pergrupavimai (+/-)										
20	Nuvertėjimo suma kiti pokyčiai										
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+19+20)										
22	Nematerialiųjų turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+13+21)										722,04
23	Nematerialiųjų turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžia (1+15)										1,332,61

X pažymėti nuliniai buvę reikšmės.
* Kito subjekto suakaupta turto nuvertėjimo arba nuvertėjimo suma iki pabaigos.

74. Iegādāties materiālus, t.i.

Kā, Nr.	Sadalījums	Zīm.	Pielikums		Informācija par kita izdevumiem	Mācību izdevumi kita izdevumi	Transporta priekšmeti	Kārtotājam kita izdevumi	Izdevi ir kita izdevumi	Kārtotājam materiāli un materiāli		Nabaga stāvoklis	Izdevumi materiāli	K-veids
			Cyranovs	RĪG						Kita veids	Kita izdevumi			
1	1. Izdevumi par materiālu izstrādāšanu	1		5	4	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Izdevumi par materiālu izstrādāšanu	1					184.174,38	67.960,78		56.530,96		4.680,01	7.865,00	172.179,13
2	Izdevumi par materiālu izstrādāšanu	2					871,20			650,00				1.521,20
3	Izdevumi par materiālu izstrādāšanu	3					8.170							1.511,20
4	Izdevumi par materiālu izstrādāšanu	4												
5	Izdevumi par materiālu izstrādāšanu	5												
6	Izdevumi par materiālu izstrādāšanu	6												
7	Izdevumi par materiālu izstrādāšanu	7												
8	Izdevumi par materiālu izstrādāšanu	8												
9	Izdevumi par materiālu izstrādāšanu	9												
10	Izdevumi par materiālu izstrādāšanu	10												
11	Izdevumi par materiālu izstrādāšanu	11												
12	Izdevumi par materiālu izstrādāšanu	12												
13	Izdevumi par materiālu izstrādāšanu	13												
14	Izdevumi par materiālu izstrādāšanu	14												
15	Izdevumi par materiālu izstrādāšanu	15												
16	Izdevumi par materiālu izstrādāšanu	16												
17	Izdevumi par materiālu izstrādāšanu	17												
18	Izdevumi par materiālu izstrādāšanu	18												
19	Izdevumi par materiālu izstrādāšanu	19												
20	Izdevumi par materiālu izstrādāšanu	20												
21	Izdevumi par materiālu izstrādāšanu	21												
22	Izdevumi par materiālu izstrādāšanu	22												
23	Izdevumi par materiālu izstrādāšanu	23												
24	Izdevumi par materiālu izstrādāšanu	24												
25	Izdevumi par materiālu izstrādāšanu	25												
26	Izdevumi par materiālu izstrādāšanu	26												
27	Izdevumi par materiālu izstrādāšanu	27												
28	Izdevumi par materiālu izstrādāšanu	28												
29	Izdevumi par materiālu izstrādāšanu	29												
30	Izdevumi par materiālu izstrādāšanu	30												

* Kārtotājam izdevumi ir izdevumi, kas ir izdevumi, kas ir izdevumi.

* Kārtotājam izdevumi ir izdevumi, kas ir izdevumi, kas ir izdevumi.

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir uždarbiai	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		14.247,78						14.247,78
2	Išgryninti atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		90.416,26						90.416,26
2.1	Išgryninti atsargų per ataskaitinį laikotarpį		62.449,15						62.449,15
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo sąvokaina		27.967,11						27.967,11
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį		-82.879,96						-82.879,96
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)		-82.879,96						-82.879,96
3.3	Sunaudota veikloje								
3.4	Kiti nušėdymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		21.784,08						21.784,08
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupio nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atšalinimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nušėdusių atsargų nuvertėjimas (1.1+1.2+1.3+1.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudota veikloje								
12	Kiti nušėdymai								
13	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
14	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
15	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)		21.784,08						21.784,08
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		14.247,78						14.247,78

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Viešojo įstaiga Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras, 303134121 Vilniaus g. 76, Molėtų m., Molėtų r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435692
D/L: 2018-03-08 15:15:44

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	4.119,70	253,48
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	750,68	
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	3.000,00	
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	369,02	253,48
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	4.119,70	253,48

Višioji įstaiga Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras, 303134121 Vilniaus g. 76, Molėtų m., Molėtų r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435692
D/L: 2018-03-08 15:15:44

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena			
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų		
1	2	3	4	5	6	7	8		
	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	97.956,99	96.684,53	0,00	36.081,13	34.932,33			
1.1	Gautinos finansavimo sumos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos								
1.2.1	Gautini mokesčiai								
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos	97.956,99	96.684,53		36.081,13	34.932,33			
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas								
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą								
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	97.956,99	96.684,53		36.081,13	34.932,33			
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas								
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą								
1.3.5	Kitos								
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos								
1.5	Sukaupios gautinos sumos								
1.5.1	Iš biudžeto								
1.5.2	Kitos								
1.6	Kitos gautinos sumos								
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	97.956,99	96.684,53	0,00	36.081,13	34.932,33			
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)								

Viešoji įstaiga Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras, 303134121 Vilniaus g. 76, Molėtų m., Molėtų r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435692
D/L: 2018-03-08 15:15:44

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Stralpsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	155.501,42		204.239,59	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	155.159,73		203.983,82	
3.2	Pinigai kasoje	341,69		255,77	
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	155.501,42		204.239,59	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautų turtų	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautos turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jo pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautų) paskaidymas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)												
1.1	Neįsipinam turtui įsigyti												
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
2	IS savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		4 614,30					-1 614,30					3 000,00
2.1	Neįsipinam turtui įsigyti												
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		4 614,30					-1 614,30					3 000,00
3	IS Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų finansavimo sumų dalis kuri gautama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti												
3.1	Neįsipinam turtui įsigyti												
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
4	Iš kitų šaltinių	8 314,72	1 543,79		27 867,11			-27 324,89					10 500,73
4.1	Neįsipinam turtui įsigyti	8 097,11	113,72		27 867,11			-25 551,38					10 226,56
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	217,61	1 430,07					-4 373,51					274,17
5	IS viso finansavimo sumų	8 314,72	6 158,09		27 867,11			-28 339,19					33 500,73

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; prie įsavo ataskaitinio laikotarpio likėlių taikomas; valiutos kursų įtaka pinigų išlaidoms, susijusioms su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Viešoji įstaiga Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras, 303134121 Vilniaus g. 76, Molėtų m., Molėtų r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435692
D/L: 2018-03-08 15:15:44

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 5=3+4	Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 8=6+7
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					3.000,00	3.000,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)						
4	Iš kitų šaltinių		8.314,72	8.314,72		10.500,73	10.500,73
5	Iš viso		8.314,72	8.314,72		13.500,73	13.500,73

Viešoji įstaiga Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras, 303134121 Vilniaus g. 76, Molėtų m., Molėtų r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435692
D/L: 2018-03-08 15:15:44

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	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos								
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	0,45							
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	4.901,28	67,00		3.787,35	81,00			
4	Sukauptos mokėtinės sumos	44.383,53	10.497,80		44.383,53	10.497,80			
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos								
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	44.383,53	10.497,80		44.383,53	10.497,80			
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos								
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos								
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	87,00	87,00		124,00	124,00			
5.1	Mokėtinė veiklos mokesčiai								
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai								
5.3	Kitos mokėtinės sumos	87,00	87,00		124,00	124,00			
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	49.372,26	10.651,80	0,00	48.294,88	10.702,80			

Viešoji įstaiga Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras, 303134121 Vilniaus g. 76, Molėtų m., Molėtų r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435692
D/L: 2018-03-08 15:15:44

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.237.328,50	1.164.896,83
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**	1.235.105,10	1.164.896,83
1.4	Kitos	2.223,40	
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-1.448,00	-1.712,00
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.235.880,50	1.163.184,83

* 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 Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras, 303134121 Vilniaus g. 76, Molėtų m., Molėtų r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435692
D/L: 2018-03-08 15:15:44

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
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	-480,85	-348,09
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos	-480,85	-348,09
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-480,85	-348,09

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras, 303134121 Vilniaus g. 76, Molėtų m., Molėtų r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435692
D/L: 2018-03-08 15:15:44

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurai		
2	JAV doleriais	48.294,88	49.372,26
3	Kitomis		
4	Iš viso	48.294,88	49.372,26

VšĮ Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras (303134121)

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS *

Eil. Nr.	Subjekto pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2017-12-31)					Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliąja verte (Eur)	Dotacijų balansinė vertė	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso (Eur)	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso (Eur)	
1.	VšĮ Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras	Graužinių g. 2, Molėtai	100	9085,82		1500,25	254339,91	Pirminės ambulatorinės asmens sveikatos priežiūros paslaugos

VšĮ Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centro direktorė
 Siglė Bareikienė