

**VIEŠOJI ĮSTAIGA MOLĘTŲ R. PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS  
CENTRAS**

Įstaigos kodas – 303134121, adresas Graužinių g. 2, Molėtai

**2018 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 ūkinę, finansinę, organizacinę ir teisinę 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 kontroluojantis subjektas yra Molėtų r. savivaldybė. Įstaiga neatsako pagal dalininko prievoles, o dalininkas neatsako pagal įstaigos prievoles, išskyrus įstatymuose numatyti atvejus.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Įstaigos veiklos laikotarpis neribotas. Įstaigos kodas - 303134121. Banko sąskaitų rekvizitai: a/s LT027300010137843519 AB „Swedbank“ bankas, LT924010051001850858 AS Luminor bankas, finansavimo a/s LT187300010137843522 AB „Swedbank“ bankas, ES projekto finansavimo a/s LT247300010155520694 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 įvykdinti 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.

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

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. 21, 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 sudaro pajamos už teikiamas licencijuotas pirmesnės asmenis sveikatos priežiūros paslaugas pagal su Teritorinėmis ligonių kasomis pasirašytas sutartis, dalis pajamų uždirbama už suteiktas asmenis sveikatos priežiūros paslaugas apmokamas atskirų fizinių bei juridinių asmenų. Ataskaitiniu laikotarpiu įstaigoje vykdytos Molėtų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos rémimo programos: „Tuberkuliozės profilaktinė programa“, „Teikiamų sveikatos priežiūros paslaugų vaikams kokybės gerinimas“. Pradėjo vykdyti 2014–2020 m. Europos Sajungos fondų investicijų veiksmų programos 8 prioriteto „Socialinės įtraukties didinimas ir kova su skurdu“ priemonę Nr. 08.4.2-esfa-r-615 „Priemonių, gerinančių ambulatorinių sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumą tuberkulioze sergantiems asmenims, įgyvendinimas Molėtų rajone Nr. 08.4.2-ESFA-R-615-91-0003. Programoms vykdyti gautas finansavimas iš Molėtų rajono savivaldybės biudžeto 870,00 Eur., Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos 121,85 Eur. Neatlygintinai gauto turto (nemokama vakcina ir vaistai asmenims sergantiems tuberkulioze) vertė – 33274,81 Eur.

Paramos ir labdaros gavimas: 2018 m. iš 2 proc. gyventojų pajamų mokesčio buvo gauta 846,28 Eur, šios 2 proc. lėšos buvo skirtos medikamentų ir medicininių paslaugų apmokejimui. Iš UAB Berlin Chemie Menarini Baltic buvo gautas kraujospūdžio matuoklis už – 24,70 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą atsakinga direktorė Eglė Bareikienė.

2018 metų pabaigoje įstaigos turtas sudarė 345983,75 Eur. Ilgalaikis turtas - 42296,18 Eur, trumpalaikis turtas – 303687,57 Eur.

Finansavimo sumos sudarė 12720,18 Eur; įsipareigojimai (trumpalaikiai) - 76023,21 Eur; Gynasis turtas - 257240,36 Eur.

Įstaigos steigėjas ir vienintelis dalininkas - Molėtų rajono savivaldybė. 2018 m. dalininko kapitalo vertė – 9085,82 Eur.

Ataskaitinių metų veiklos rezultatas teigiamas – 2900,45 Eur. Einamujų metų (gruodžio 31 d.) pervažis 2900,45 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 2018 m. sausio 1 d. iki 2018 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 2018 metų visos sumos pateiktos naudojant Lietuvos Respublikos piniginį vienetą – eurą.

Įstaigoje apskaita tvarkoma kompiuterizuotai naudojant Profit –W ir Alga 2000 apskaitos programas. Apskaitos įrašai susisteminiams apskaitos registruose. Apskaitos registru vadinama ūkinė 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 naudojasi patvirtinta registrų forma, turiniu ir skaičiumi, naudojant kompiuterinę apskaitos programinę įrangą.

## APSKAITOS POLITIKA

Įstaiga tvarkydama 2018 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 tēstинumo, 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 laikotarpių 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 naudingos 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 naudingos tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikraja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikraja vertė 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 mokesčių registruojamas tikraja verte, jei tikrają 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 ilgalaikiams 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 likutinė verte.

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

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

Neatlygintinai gavus ilgalaikį materialujį 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 mokesčių registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikraja verte, jei tikrają 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) ekonominiių normatyvų patvirtinimo“. Šiuo įsakymu nustatyti sekantys ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas	
		metai	procentai
1.	<b>Mašinos ir įrenginiai</b>		
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.	<b>Transporto priemonės</b>		
2.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	6	16,7
2.2.	Specialūs automobiliai	4	25,0
2.3.	Autobusai, kroviniiniai automobiliai, jų priekabos ir pusprieškabės	5	20,0
2.4.	Kitos transporto priemonės	6	16,7
3.	<b>Baldai ir biuro įranga</b>		
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.	<b>Kitas ilgalaikis materialusis turtas</b>		

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 proporcinę (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 nebaigtą statybą 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 nustatytomis 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Atsargomis laikomas įstaigos trumpalaikis turtas, kurį per vienerius metus sunaudoja pajamoms uždirbtį 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 nustatyta minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę. Atsargoms priskiriamas medikamentai ir medicinos priemonės, kanceliarinės, ūkinės ir kitos prekės, kuras bei inventorius.

Atsargos apskaitoje įvertinamos bei registrojamos 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 tikrają vertę.

Apskaičiuojant veikloje sunaudotą 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 pripažystama sąnaudomis to laikotarpio, kada pripažystamos pajamos. Atsargų sunaudojimas apskaitoje registrojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registrojama kiekviена su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

Naudojamo inventorius 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 skirtomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

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

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriamas:

- išankstiniai apmokėjimai;
- per vienerius metus gautinos sumos;

- pinigai ir jų ekvivalentai
- kitas trumpalaikis finansinis turtas.

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

**Finansavimo sumos** apskaitomos pagal 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytais apskaitos metodus ir taisyklos. Finansavimo sumos pripažystamos, kai atitinka VSAFAS nustatytais kriterijus.

Finansavimo sumos – tai iš valstybės ir savivaldybės biudžetu, 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 atlygi gautas turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas tikraja 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 įsigytį ar su turtu susijusioms išlaidoms, kuriomis didinama turto įsigijimo savikaina, padengti, jos pergrupuojamos pagal faktinį jų panaudojimą.

Gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažystamos 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, pripažystamos finansavimo pajamomis: registruant turto nusidėvėjimą (amortizaciją), registruant turto nuvertėjimą, registruant turto pardavimą, nurašant sugadintą ar dėl kitų priežasčių netinkamą naudoti turtą į sąnaudas.

Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažystamos 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 pripažystamos pajamomis, kurios lygios turetų sąnaudų sumai, tą patį laikotarpi, kada jos padarytos.

**Įsipareigojimai** apskaitomi pagal apskaitos principus ir taisykles nustatytas 17 VASAFAIS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykių pasibaigus ataskaitiniams 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 laikotarpi. Atostoginių kaupimai priskiriami prie sukauptų mokėtinų sumų įsipareigojimų.

Atostoginių kaupimai apskaičiuojami ir registruojami šia tvarka: apskaičiuojama, kiek kiekvienas darbuotojas turi nepanaudotų kasmetinių atostogų darbo dienomis.

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 nepanaudotą atostogų kaupimo ataskaitą gruodžio 31 d. apskaitoje registruojama sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma. Nuo apskaičiuotos sukauptos mokėtinės už kasmetines atostogas sumos skaičiuojama kaupinta 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 pirmius, t.y. veiklos segmentus, ir priskiriami pagal tai, kokioms valstybės funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami ištakliai. 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 pripažystamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruant 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 rodomas 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 nepripažystamos 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 mokėtinės sumos.

**Sąnaudos apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais nustatytais 11 VSAFAS „Sąnaudos“.**

Sąnaudos apskaitoje pripažystamos 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, pripažystamos 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 registrojamos apskaitoje pagal dokumentus, kurie patvirtina sąnaudų susidarymo ūkines 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 požymiai. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymiai, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine vertė.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registrojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir tą pačią suma registrojant 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 registrojamas atskiroje sąskaitoje.

2018 m. įstaigoje turto nuvertėjimo požymiai nenustatyta.

#### **Įvykiai pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui**

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėti paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomai finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniams 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 registrojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaudinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaudinga informacija.

- jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registrojamas 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 praėjusių 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 informacinių sistemų (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 pasikeimas 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 pasikeimas per ataskaitinį laikotarpį“.

2018 metais įsigytas ilgalaikis turtas yra iš nuosavų lėšų

2018 metais įstaiga įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 20121,09 Eur: baldai ir biuro įranga - 3194,40 Eur, medicininė įranga - 15111,69 Eur, kitas ilgalaikis materialusis turtas – 1815,00 Eur.

Per atskaitinį laikotarpį netinkamo ir negalimo naudoti ilgalaikio materialiojo turto nurašyta už 529,58 Eur.

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

Ilgalaikio materialus turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 226053,12 Eur.

Ilgalaikio materialus turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 29853,03 Eur.

### **Atsargos**

P08 Informacija apie atsargų vertę pagal atsargų rūšis pateikiama priede Nr. 3 „Atsargų vertės pasikeimas per ataskaitinį laikotarpį“. Atsargų likutis laikotarpio pabaigoje 33561,83 Eur, tai vaistų, vakcinų, medicinos priemonių atsargos, kanceliarinės, ükinės prekės ir kuro atsargas.

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

### **Išankstiniai apmokėjimai**

P09 Išankstinių apmokėjimų sumą - 6966,01 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, ir sukauptos gautinos finansavimo pajamų sumos. Iprastas šių skolų grąžinimo terminas ne ilgesnis kaip 12 mėnesių. Panevėžio teritorinės ligonių kasos skola - 112846,81 Eur. už suteiktas gruodžio mėnesį medicinines paslaugas, apmokamas iš PSDF biudžeto. Kitų pirkėjų skola - 1195,71 Eur., pažymėtina, kad didžiausią dalį sudaro UAB „Molesta“ skola - 919,54 Eur. Sukauptos gautinos finansavimo sumos iš Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos - 245,33 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 Tiekiams mokėtinis sumos laikotarpio pabaigoje, sudaro skola už 2018 metų gruodžio mėnesį - 26519,64 Eur.

Sukauptos mokėtinis sumos - 49436,14 Eur, tai sukauptos atostoginių sąnaudos.

Kitos mokėtinis sumos - 67 Eur – už kompensuojamų vaistų pasus surinktos lėšos gruodžio mėnesį, pervestinos Panevėžio teritoriniai ligonių kasai.

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

#### **Grynas turtas**

P18 Įstaigos grynas turtas – 257240,36 Eur.

Įstaigos dalininkas Molėtų rajono savivaldybė. 2018 m. dalininko kapitalo vertė – 9085,82 Eur.

Informacija apie dalininkų kapitalą ir sukauptą pervažių pateikiama priede Nr. F2-42 „Grynojo turto pokyčių ataskaita pagal 2018 m. gruodžio 31 d. duomenis“.

#### **Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų duomenų paaškinimai bei detalizavimas:**

P21 Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ rodomas visos asmens sveikatos priežiūros pajamos tikraja verte. Įstaigoje didžiausią dalį pajamų - 93,90 proc. sudaro pajamos už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas gautas iš Panevėžio teritorinės ligonių kasos (PSDF biudžetas) – 13071952,56 Eur., pajamos gautos iš fizinių ir juridinių asmenų – 84232,26 Eur už suteiktas mokamas sudaro 6,10 proc. visų pajamų.

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

**Pagrindinės veiklos sąnaudos. PSPC patirtos sąnaudos – 1423069,30 Eur.**

P22 Didžiąjį dalį patirtų sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Įstaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpi pripažinta 1178833,59 Eur. iš jų: 899444,50 Eur. darbo užmokesčio ir 279389,09 Eur. socialinio draudimo sąnaudų.

Ataskaitinio laikotarpio sunaudotų atsargų savikaina 99531,28 Eur; iš jų medikamentai (vaistai, tyrimų, gydymo, med. priemonės) - 76058,69 Eur, inventorius, ūkinės, kanceliarinės prekės ir kitos atsargos - 23472,59 Eur.

Veiklos sąnaudų struktūroje sąnaudos darbo užmokesčiui, valstybinio socialinio draudimo įmokos sudaro - 82,64 %, išlaidų skirtą medikamentams ir medicinos priemonėms sąnaudų dalis - 5,33 %. Molėtų rajono savivaldybės tarybos sprendimu patvirtintų normatyvų darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui 83 %, medikamentams 7 %, įstaiga neviršijo.

Kitų paslaugų sąnaudos - 65395,17 Eur. I 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 pasirašytą sutartį tyrimai atliekami įstaigoje UAB „Invitro diagnostika“. Prie įstaigos prisirašiusius pacientus PSPC nedarbo metu pagal sutartį prižiūri - VŠĮ Molėtų ligoninė.

P23 Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos - 929,31 Eur (banko mokesčiai, baudos) (priedas Nr. 11).

#### PRIDEDAMA.

1. priedas. Ilgalaikio nematerialiojo turto vertės pasikeitimas, 1 lapas;
2. priedas. Ilgalaikio 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 laikotarpi, 1 lapas;
8. priedas. Finansavimo sumų likučiai, 1 lapas;
9. priedas. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinės 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 dalį eurais ir užsienio valiutomis, 1 lapas.

Direktorė

Eglė Bareikiienė

Vyr. buhalteris

Evaldas Sakalauskas

P3 Naudoteklius turas  
NEVARTAUSO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

EIL. Nr.	Struktūra	Naujoteklius darbuvių programėlė jei atnešas	Klasė nematerialios turės klientų ir investicijų lėšos	Klasė nematerialios turės lėšos, mokėti ir naujoteklius atnešas		Nebūgti projekto lėšos, mokėti ir investicijų lėšos	Nebūgti projekto lėšos	Prečias	Iš vienos
				1	2	3	4	5	6
1	1. Iš vienos ar pasiskirstinimo savininkų naujoteklius darbuvių projekte		5.377,33						5.377,33
2	2. Spalvinių per sekundinių žaidimų								
2.1	2.1. Pirkto turto išsigamino laikotarpiu								
2.2	2.2. Neįsigamino turto išsigamino laikotarpiu								
3	3. Taikinio, priešbuodo ir naujoteklio turto sumų prie taikinio darbuvių								
3.1	3.1. Darbuvių								
3.2	3.2. Prečių								
3.3	3.3. Nauda								
4	4. Rezervuvinės (ir).								
5	5. Šeimininkų ar bendrininkų savininkų kūrybinių darbuvių projekto lėšos, mokėti ir investicijų lėšos		5.377,33						5.377,33
6	6. Šeimininkų projekto lėšos, mokėti ir investicijų lėšos darbuvių lėšos (L.2.3.4.4.6.5)								4.655,29
7	7. Šeimininkų amžinės sumos ir naujoteklio laikotarpi darbuvių		4.655,29						
8	8. Neišgyvintai gravo turto skaičiaus amortizacijos sumos*								-26,20
9	9. Atsakibūtis amžinės sumos, kurios kūrybinių darbuvi projektui								
10	10. Šeimininkų priešbuodo, priešbuodo ir naujoteklio turto amortizacijos sumos.								
10.1	10.1. Priešbuodo								
10.2	10.2. Priešbuodo								
10.3	10.3. Naujoteklio								
11	11. Prečių amžinės sumos								-5,0 (6,49)
12	12. Šeimininkų amžinės sumos, kurios kūrybinių darbuvių projekto lėšos, mokėti ir investicijų lėšos								
13	13. Šeimininkų amžinės sumos, kurios kūrybinių darbuvių projekto lėšos, mokėti ir investicijų lėšos		5.016,49						
14	14. Naujoteklio turto amžinės sumos, kurios kūrybinių darbuvių projekto lėšos, mokėti ir investicijų lėšos								
15	15. Neišgyvintai turto turto amžinės sumos, kurios kūrybinių darbuvių projekto lėšos, mokėti ir investicijų lėšos								
16	16. Atskaidėjus nuvertinimo sumos per atskaitinį laikotarpį								
17	17. Projekto nuvertinimo sumos per atskaitinį laikotarpį								
18	18. Šeimininkų priešbuodo, priešbuodo ir naujoteklio turto amortizacijos sumos.								
18.1	18.1. Priešbuodo								
18.2	18.2. Priešbuodo								
18.3	18.3. Naujoteklio								
19	19. Prečių amžinės sumos								
20	20. Šeimininkų priešbuodo, priešbuodo ir naujoteklio turto amortizacijos sumos.								
21	21. (L.4.5.4.6.5.7.18.4/6.9/4.20)								260,84
22	22. Nemaičių (ir) turto kūrybinių turto amžinės sumos*								722,04
23	23. Nemaičių turto kūrybinių turto amžinės sumos*								722,04

\* pabandyti išskirti turto nuvertinimo sumos nuverčinimo sumos iš priešbuodo.  
X pabandyti išskirti turto nuvertinimo sumos nuverčinimo sumos iš priešbuodo.

ପ୍ରକାଶନ କମିଶନ ଅନୁଷ୍ଠାନିକ ପତ୍ର ଅନୁଷ୍ଠାନିକ ପତ୍ର

P3 Atsargų vertės paskutinės per atskaitinį laikotarpį\*

Eil. Nr.	Stulpas/linia*	Struktūros ir nedidžiamosios atstangos	Medžiagos, žaliavos ir oldinių inventorių	Nebūgti gaminti produkcija ir išnaudoti		Pajamai iš produkcijos ir stacių		Būgtinis materialaus ir biologinės turėjimo skilties pardavui	
				Nebūgti gaminti produkcija	Nebūgti vokių stacių	Atsargų skiltos pardavui	Pajamai iš produkcijos ir stacių		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų išsigimino vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje			21.784,08			21.784,08		
2.1	Šis atsargų vertė abejančiu laikotarpiu (2.1 + 2.2)			121.526,94			121.526,94		
2.2	Šis atsargų vertė Sigulino savitainės			83.947,40			83.947,40		
3.	Atsargų sumaižymėjimas per atskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)			33.579,54			33.579,54		
3.1	Parduota			-11.749,19			-11.749,19		
3.2	Perdidita (gasištyta)				-692,28		-692,28		
3.3	Suaudota veikloje				-11.056,91		-11.056,91		
3.4	Kiti reikšymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų išsištinimo vertės kiti pokyčiai								
6.	Atsargų išsigimino vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje (6.1+6.2+6.3+6.4+5)			33.561,83			33.561,83		
7.	Atsargų nuvertėjimas atskaitinio laikotarpio pradžioje								
8.	Nemokanai arba iš sandėlių ištrūkti gamyklos atsargų surinkimo užterštimo suma (iki perdavimo)								
9.	Atsargų nuvertėjimas per atskaitinį laikotarpį								
10.	Atsargų nuvertėjimas per atskaitinį laikotarpį suma (per atskaitinį laikotarpį pardavinėti perkintiems (nuvertinti), sunaudoti iš mirasytų atsargų nuvertėjimas (10.1+1.2+1.3+1.4))								
11.	Parduota								
11.1	Perdidita (gasištyta)								
11.2	Suaudota veikloje								
11.3	Kiti nuvertymai								
12.	Nuvertėjimo nevykdomumas (/-)								
13.	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14.	Atsargų išsigimino vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje (14.8+9+10+(14.6+14.7))								
15.	Atsargų išsigimino vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje (15.6+15.7)				33.561,83		33.561,83		
16.	Atsargų išsigimino vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje (16.1+16.2)				21.784,08		21.784,08		

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskaitoje, raičioje.

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: 2147424532  
D/L: --

P9 Išankstinių apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnių	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	6.966,01	4.119,70
1.1	Išankstinių apmokėjimai tiekėjams	92,36	750,68
1.2	Išankstinių apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstinių mokečių mokėjimai		
1.4	Išankstinių mokėjimai Europos Sajungai		
1.5	Išankstinių apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstinių apmokėjimai	5.399,00	3.000,00
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	1.474,65	369,02
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	6.966,01	4.119,70

Viešoji įstaiga Molėtų r. pirmynės sveikatos prižiūros centras, 303134121 Vilniaus g. 76, Molėtų m., Molėtų r. sav.  
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

#### P10 Gaučinės sumos

##### INFORMACIJA APIE PER VIEŅUS METUS GAUTINAS SUMAS

El. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		IS viso	Tarp jų IS viešojo sektorius subjekty	Tarp jų IS kontroliuojamų ir asocijuojamų ne viešojo sektorius subjekta	IS viso	Tarp jų IS viešojo sektorius subjekty	Tarp jų IS kontroliuojamų ir asocijuojamų ne viešojo sektorius subjekta
1	Per vienus metus gautinių sumų išsigijimo savikaina, IS viso (C1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	2	3	4	5	6	7
1	Per vienus metus gautinių sumų išsigijimo savikaina, IS viso	114,287,85	113,092,14	0,00	97,956,99	96,684,53	8
1.1	Gaučinės finansavimų sumos			0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Gaučinės mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gaučinės mokesčiai						
1.2.2	Gaučinės socialinės įmokos						
1.3	Gaučinės sumos už turto naudojimą, parduotas prekės, turta, paslaugos						
1.3.1	Gaučinės sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gaučinės sumos už parduotas prekės						
1.3.3	Gaučinės sumos už suteiktas pastangas						
1.3.4	Gaučinės sumos už parduota ligalaiki turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gaučinės sumos už konfiskuota turta, bandos ir kitos netesybos						
1.5	Sakaučios gaučinės sumos						
1.5.1	IS biudžeto						
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gaučinės sumos						
2	Per vienus metus gautinių sumų nuvertymas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	114,287,85	113,092,14	0,00	97,956,99	96,684,53	
3	Per vienus metus gautinių sumų balansinė vertė (1-2)						

ID: -2147424532  
 DfL: -

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINTŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147424532  
D/L: --

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Ši viso	Biudžeto asignavimai	Ši viso	Biudžeto asignavimai
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (iskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasojė				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigu 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 kasojė				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigu 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)	148.871,88		155.501,42	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	148.564,74		155.159,73	
3.2	Pinigai kasojė	307,14		341,69	
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigu išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kuriu terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Ši viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	148.871,88		155.501,42	
5	Ši ju išteklių fondų lėšos				

รายงานการประเมินผล

Quattro settori economici si suddividono su base demografica: per l'utile stabilità istituzionale italiano disponibile valutare le loro qualità rispetto alle politiche sociali e politiche fiscali.

Viščių įsteigta Moldovų r. pirmojoje sveikatos priėmimo centro, 303134 121 Vilniaus g. 76, Moldovos m., Moldovos r. sav.  
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYΣ  
 (Visos sumos eurais, jei nemurodyta kitaip)

ID: -2147424532  
 DM: -

#### FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Ataskaitinių laikotarpio pradžioje			Ataskaitinių laikotarpio pabaigje			
	Finansavimo sumos (gautinos)		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautinos)		Finansavimo sumos (gautinos)	
	1	2	3	4	5=3+4	6	7
1	IS valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalių gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					0,00	0,00
2	IS savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalių gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)			3.000,00	3.000,00		3.000,00
3	IS Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalių, kuri gautama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų dalių, kurios gautamos iš savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)					0,00	0,00
4	IS kitų žaliūnių			10.500,73	10.500,73	9.720,18	9.720,18
5	IS viso			13.500,73	13.500,73	12.720,18	12.720,18

Viešoji įstaiga Molėtų r. pirmintis sveikatos priežiūros centras, 303134121 Vilnius g. 76, Molėtų m., Molėtų r. sav.  
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

#### P17 Trumpatarkes mokētinės sumos

#### INFORMACIJA APIE KAI KURLAS TRUMPALAIKES MOKĒTINAS SUMAS

El. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		13 viso	Tarp iš vietojоjo sektoriaus subjektams	Tarp iš kontroliuojamienės ir asocijuotiesiems ne vietojоjo sektoriaus subjektams	13 viso	Tarp iš vietojоjo sektoriaus subjektams	Tarp iš kontroliuojamienės ir asocijuotiesiems ne vietojоjo sektoriaus subjektams
1	Mokētinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	2	3	4	5	6	7
1	Mokētinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,42			0,45	
2	Suderinto samykiškias susis išpareigojimai		26.519,65	80,75		4.901,28	67,00
3	Tiekėjams mokētinės sumos		49.436,14	11.750,41		44.383,33	10.497,80
4	Sukauptos mokētinės sumos		49.436,14	11.750,41		44.383,33	10.497,80
4.1	Sukauptos finansavimo sumos		49.436,14	11.750,41		44.383,33	10.497,80
4.2	Sukauptos atostoginių sparamodus						
4.3	Kifos sukauptos sparamodus						
4.4	Kifos sukauptos mokētinės sumos		67,00	67,00		37,00	37,00
5	Kif trumpatarkai išpareigojimai						
5.1	Mokētinė veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti ūnankstinių apmokejimai		67,00	67,00		37,00	37,00
5.3	Kifos mokētinės sumos		76.093,21	11.898,16	0,00	49.372,26	10.651,80
6	Kai kuriai trumpatarkių mokētinė sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)						

ID: -2147424532  
 D/L: ..

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147424532  
D/L: --

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŪ PAJAMŪ 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	1.392.499,82	1.237.328,50
1.1	Pajamos iš rinkliau		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	1.392.499,82	1.235.105,10
1.4	Kitos		2.223,40
2	Pervestinios į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-1.072,00	-1.448,00
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.391.427,82	1.235.880,50

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

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

Vičešojo iškaga Molėtų r. pirmintis sveikatos priežiūros centras, 303134121 Vilnius g. 76, Molėtų m., Molėtų r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147424532  
DL: --

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo savykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų staciūs (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Estatu sąnarių nurodyti darbuotojai						
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė pastaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonominė prasmė atitinkančias darbo savykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autoriuose iš panašias darbo sutartis)	-899.444,50	-815.039,63	-279.389,09	-252.739,60	75	73
3	IS Viso	-899.444,50	-815.039,63	-279.389,09	-252.739,60	75	73

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147424532  
D/L: --

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	-929,31	-480,85
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-413,27	
2.3	Palūkanų sąnaudos	-516,04	-480,85
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-929,31	-480,85

\* 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.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147424532  
D/L: --

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSPAREIGOJIMŲ DALĮ (ISKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSPAREIGOJIMUS)  
EURAIŠ IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įspareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Euraiš	49.372,26	76.023,21
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	49.372,26	76.023,21

VšĮ Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras (303134121)

**INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS \***  
Nr. F2-42

Subjekto pavadinimas		Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2018-12-31)				
Eil. Nr.	Buvinės adresas	Valdomų akcijų (daliniuko) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliajai vertė (Eur)	Dotacijų balansinė vertė	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso (Eur)	Nuossavas kapitalas arba gynasis turtas, iš viso (Eur)
1	2	3	4	5	6	7
1.	VšĮ Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras	Grauzinių g. 2, Molėtai	100	9085,82	2900,45	257240,36
						Pirminės ambulatorinės asmenų sveikatos priežiūros paslaugos

(Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos asmens sveikatos priežiūros įstaigų finansinės veiklos ataskaitos forma)

**VŠĮ Molėtų pirminės sveikatos priežiūros centras, Graužinių g. 2, Molėtai, tel. 838352105**

(LNSS įstaigos pavadinimas, adresas, telefonas, el. patais)

**Panėvėžio teritorinė ligoninė kasa**

(Teritorinės ligoninės kolas pavadinimas)

**LIETUVOS NACIONALINĖS SVEIKATOS SISTEMOS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS ĮSTAIGOS FINANSINĖS VEIKLOS ATASKAITA**

Pagal 2018 m. gruodžio 31 d. duomenis Nr. F2-37

(Data)

Eil. Nr.	Rodiklis	Ataskaitinis ketvirtis *		Nuo metų pradžios **	
		iš viso	iš PSDF	iš viso	iš PSDF
1	1	376.195	337.352	1.426.899	1.307.195
1.1	už suteiktas mokamas asmens sveikatos priežiūros paslaugas	18.661	—	84.232	—
2	Sąnaudos (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6+2.7+...+2.12), tenkančios:	410.154	367.811	1.423.999	1.307.195
2.1	darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui (2.1.1+2.1.2):	340.672	322.136	1.178.833	1.087.669
2.1.1	darbo užmokesčiui	259.843	245.568	899.444	829.447
2.1.2	socialinio draudimo įmokoms	80.829	76.568	279.389	258.222
2.2	kraujo produktams įsigytį (2.2.1+2.2.2):	0	0	0	0
2.2.1	kraujo komponentams įsigytį iš kraujo donorystės įstaigų				
2.2.2	kraujo komponentų gamybai				
2.3	medicinos reikmenims ir asmens sveikatos priežiūros paslaugoms pirkti (2.3.1+2.3.2+2.3.3):	31.135	21.663	121.862	112.390
2.3.1	vaistams, tirpalams, tvarsiavai įsigytį (2.3.1.1+2.3.1.2+2.3.1.3)	14.267	9.881	59.815	55.429
2.3.1.1	vaistams	13.429	9.881	57.450	53.902
2.3.1.2	dezinfekciniamis tirpalams ir kitiemis tirpalams, nepriskirtiameis vaistams	433		1.228	795
2.3.1.3	tvarsiavai	405		1.137	732
2.3.2	medicinos pagalbos priemonėmis ir regentams įsigytį	5.086		16.242	11.156
2.3.3	laboratorinių tyrimų ir kitų asmens sveikatos priežiūros paslaugų, teikiamų kitose įstaigose, išlaidomis apmokėti	11.782	11.782	45.805	45.805
2.4	pacientų transportavimui				
2.5	maitinimui				
2.6	komunalinėms paslaugoms (2.6.1+2.6.2+2.6.3+2.6.4):	12.146	9.444	36.276	33.574
2.6.1	už šildymą	7.719	6.719	20.496	19.496
2.6.2	už elektros energiją	2.620	1.620	8.728	7.728
2.6.3	už vandeniekij ir kanalizaciją	755	555	2.522	2.322
2.6.4	už ryšių paslaugas	1.052	550	4.530	4.028
2.7	darbuotojų kvalifikacijai kelti	1.841	1.085	4.550	3.794
2.8	einamajam remontui	3.884		10.980	6.348
2.9	mokesčiams į biudžetą				
2.10	ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	4.218	2.009	15.675	13.466
2.11	civilinės atsakomybės draudimui	988	424	3.386	2.822
2.12	kitos sąnaudos	15.270	11.050	52.437	47.132
3	Finansinių rezultatas (1-2)	-33.959	-30.459	2.900	0
4	Įsigytas ilgalaikeis turtas (4.1+4.2):	1.815	0	20.121	19.026
4.1	medicinos įranga			15.112	15.112
4.2	kitas ilgalaikeis turtas	1.815		5.009	3.914
5	Per vienus metus gautinos sumos	114.288	112.807	114.288	112.807
6	Finansiniai įsipareigojimai (6.1+6.2):	76.023	72.200	76.023	72.200
6.1	ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai				
6.2	trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai (6.2.1+...+6.2.6):	76.023	72.200	76.023	72.200
6.2.1	darbo užmokesčių ir socialinio draudimų	49.436	49.436	49.436	49.436
6.2.2	medicinos reikmenys ir asmens sveikatos priežiūros paslaugos	2.958	2.958	2.958	2.958
6.2.3	maitinimo paslaugos				
6.2.4	komunalinės paslaugos	261		261	
6.2.5	ilgalaikių finansinių įsipareigojimų, vykdomyų einamaisiais metais, dalis				
6.2.6	kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	23.368	19.806	23.368	19.806
7	Pinigai ir pinigu ekvivalentai (7.1+7.2+7.3):	148.872	83.519	148.872	83.519
7.1	kasoje	307		307	
7.2	banko sąskaitose	148.565	83.519	148.565	83.519
7.3	jšaldytose sąskaitose				
8	Sukauptas perviršis ar deficitas	29.638	500	29.638	500
9	Pradicų metų finansinių rezultatas	26.737	500	1.500	500

Pastabos:

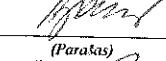
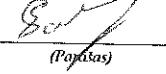
\* Pateikiami ataskaitinio laikotarpio, t. y. I ketv., II ketv., III ketv. ar IV ketv., paskutinės dienos duomenys.

\*\* Pateikiami laikotarpio, trunkančio nuo metų pradžios iki ataskaitinio laikotarpio (I ketv., I pusė, 9 mėn., metų) paskutinės dienos, duomenys.

Privačios LNSS įstaigos pildo 4 ir 6 stulpelius.

Duomenys 9 eilutėje pildomi teikiant metinę LNSS įstaigos finansinės veiklos ataskaitą.

Direktorius

  
(Paratas)  
  
(Popatas)

Eglė Bareikienė  
(Vardas, pavardė)

Vyriausasis finansininkas

Rengėjas  
(Vardas, Pavardė, tel., el.p.)

Evaldas Sakalauskas  
(Vardas, pavardė)

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RIINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147424532  
D/L: ..

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS  
2018-02-25 Nr. F2-38  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Patelkimo viliuta ir tikslumas:	
			Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė pratęjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		42.296,18	37.850,71
I	Nematerialusis turtas	P03	360,84	722,04
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		360,84	722,04
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtū projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	41.935,34	37.128,67
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kitų statinių			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		20.380,06	9.895,27
II.6	Transporto priemonės		312,93	4.049,01
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		11.237,81	14.460,01
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2.139,54	859,38
II.10	Nebaigtū statyba ir išankstiniai mokėjimai		7.865,00	7.865,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištakliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		303.687,57	279.362,19
I	Atsargos	P08	33.561,83	21.784,08
I.1	Strateginės ir nelietočiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		33.561,83	21.784,08
I.3	Nebaigtā gaminti produkcija ir nebaigtos vykdysti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	6.966,01	4.119,70
III	Per vienius metus gautinos sumos	P10	114.287,85	97.956,99
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	114.042,52	97.956,99
III.5	Sukauptos gautinos sumos		245,33	
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigu ekvivalentai	P11	148.871,88	155.501,42
	IŠ VISO TURTO:		345.983,75	317.212,90

(tešlinys kitamo puslapyje)

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

**2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)**

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tūnys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	P12	12.720,18	13.500,73
I	Iš valstybės biudžeto		0,00	
II	Iš savivaldybės biudžeto		3.000,00	3.000,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	
IV	Iš kitų šaltinių		9.720,18	10.500,73
E	<b>JSIPAREIGOJIMAI</b>		76.023,21	49.372,26
I	Ilgalaikeijsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikei finansiniaijsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikei atidėjinių			
I.3	Kiti ilgalaikeijsipareigojimai			
II	Trumpalaikiaijsipareigojimai		76.023,21	49.372,26
II.1	Ilgalaikei atidėjiniųeinamųjųmetų dalis ir trumpalaikiai atidėjinių			
II.2	Ilgalaikeijsipareigojimųeinamųjųmetų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniaijsipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinis sumos iš biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinis sumos biudžetu			
II.7	Mokėtinis socialinės išmokos			
II.8	Grąžintiniųmokesčių, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjamis mokėtinis sumos	P17	26.519,65	4.901,28
II.10	Sudarbo savykiain susijęjsipareigojimai		0,42	0,45
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos	P17	49.436,14	44.383,53
II.12	Kiti trumpalaikiaijsipareigojimai	P17	67,00	87,00
F	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	P18	257.240,36	254.339,91
I	Dalininkų kapitalas		9.085,82	9.085,82
II	Rezervai		218.517,36	218.517,36
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai		218.517,36	218.517,36
III	Nuosavybės metodo išake			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		29.637,18	26.736,73
IV.1	Einamųjųmetuperviršis ar deficitas		2.900,45	1.500,25
IV.2	Ankstesniųmetuperviršis ar deficitas		26.736,73	25.236,48
G	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, JSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		345.983,75	317.212,90

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

**Vyr. buhalteris**  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Eglė Bareikienė  
(vardas)  
(pavardė)

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.  
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147424532  
 D/L: --

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
 PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS  
2019-02-25 Nr. P2-39  
 (data)

			Patelkimo viliuta ir tikslumas: eurai	
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINES VEIKLOS PAJAMOS		1.426.899,06	1.264.819,69
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		35.471,24	28.939,19
I.1	IS valstybės biudžeto		31,09	
I.2	IS savivaldybių biudžetu		870,00	1.614,30
I.3	IS ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų išsū		337,42	
I.4	IS kitų finansavimo šaltinių		34.232,73	27.324,89
II	MOKESCIU IR SOCIALINIU IMOKU PAJAMOS			
III	PAGRINDINES VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.391.427,82	1.235.880,50
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	1.392.499,82	1.237.328,50
III.2	Pervestinių i biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamų suma		-1.072,00	-1.448,00
B	PAGRINDINES VEIKLOS SANAUDOS	P02	-1.423.069,30	-1.262.838,59
I	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.178.833,59	-1.067.779,23
II	NUSIDEVEJIMO IR AMORTIZACIJOS		-15.675,62	-18.294,00
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIU		-37.804,95	-35.673,47
IV	KOMANDIRUOCIJ		-90,00	
V	TRANSPORTO		-7.817,58	-6.188,18
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-4.550,30	-1.927,94
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-13.370,81	-2.672,58
VIII	NUVERTĒJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTU IR PARDUOTU ATSARGU SAVIKAINA		-99.531,28	-75.884,42
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITU PASLAUGŲ		-65.395,17	-53.975,77
XIV	KITOS			-441,00
C	PAGRINDINES VEIKLOS PERVIRSIAS AR DEFICITAS		3.829,76	1.981,10
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS I BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-929,31	-480,85
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ITAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIIS PERVIRSIAS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĘS METODO ITAKA		2.900,45	1.500,25
I	NUOSAVYBĘS METODO ITAKA			
J	GRYNASIIS PERVIRSIAS AR DEFICITAS		2.900,45	1.500,25
I	TENKANTIS KONTROLUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAZUMOS DALIAJ			

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

Vyr. buhalteris  
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)  
**Eglė Bareikienė**

Eglė Bareikienė  
 (vardas ir pavardė)

Evaldas Šakalauskas  
 (vardas ir pavardė)

Vilnijų ištekėjimo Molėtų r. pirmintės svečiaus prižiūrėto centro, 3035421. Vilnius g. 76, Molėtų m., Molėtų c. sav.  
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIU ATASESALITY RINKINYS  
 (Visos sumos eurai, išimtis, jei nurodyta kitaip)

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATVASICATA**  
 PACAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DIEMONENSIS  
2018-12-31 Nr. 2-40  
 (data)

ID: -2147424532  
 DR: -

Eili. Nr.	Stripsinai	Pastabos Nr.	Tinkta kontroliuojančiajam subjektui				Parciklinio valinio le iliūtimas: eurai	Mažumos dalis
			Daliniukų kapitalas	Tikros vertės rezervas	Kilių rezervai	Nusavybtas metodas iškiliai		
1	Užtikintas iškiliavimo lankstarpio pavidalo dicinė	2	4 9,085,32	5	6	7	8	9
2	Perimto ligaliukio turto 3 kito vietojės sektorius subjekto įraša		X		X		25,236,48	252,839,66
3	Perduoto akm. padidinto ligaliukio turto kilių subjekcių įraša		X					
4	Kilių rezervų padidėjimo (sumazėjimo) sumos		X		X			
5	Kilių sudarytų rezervai		X		X			
6	Kilių parauodai rezervai		X		X		1,500,25	1,500,25
7	Daliniukų (nuomovo) lankstilo padidėjimo (sumazėjimo) sumos		X		X			
8	Abaškininio lankstarpio grynasis pernėlis ar deficitas						254,339,91	254,339,91
9	Kilių pologiniai		9,085,32			218,517,36		
10	Užtikintos lankstarpio pavidalo dicinė		X					
11	Perimto ligaliukio turto 3 kito vietojės sektorius subjekto įraša		X					
12	Perduoto akm. padidinto ligaliukio turto kilių subjekcių įraša		X					
13	Kilių rezervų padidėjimo (sumazėjimo) sumos		X		X			
14	Kilių sudarytų rezervai		X		X			
15	Kilių parauodai rezervai		X		X		2,900,45	2,900,45
16	Daliniukų (nuomovo) lankstilo padidėjimo (sumazėjimo) sumos		X		X			
17	Abaškininio lankstarpio grynasis pernėlis ar deficitas						257,240,36	257,240,36
18	Kilių pologiniai		9,085,32			218,517,36		
19	Užtikintos lankstarpio pavidalo dicinė						29,637,18	

X pažymėti abeikiatos lukančių atskirtinių.

Dilektorių  
 (kitose atskriejantys padėsių asmenės pareigų pavadinimais)  
 Vy. buhalteris  
 (virhandinės buhalterės (buhalterė), ūkest dirvatoma oficialiės atskirtinės)

Egle Barickienė  
 (vardas ir pavardė)  
 Evaldas Šakalauskas  
 (vardas ir pavardė)  
 (spausdintas)  
 (spausdintas)

Viešoji įstaiga Molėtų r. pirkimų sveikatos prižiūrėto centras, 303134/121 Vilniaus g. 76, Molėtų m., Molėtų r. sav.  
2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DOKUMENTIS  
2018-02-15 Nr. 2-41  
(daiktai)

ID: -2147424532  
D.L: -

EIL. Nr.	Straipsnių	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Piniginių vartoto ir išleidimų: eurais		
			Tiesioginiai pinigų struktūrai	Netiesioginiai pinigų struktūrai	IS viso	Tiesioginiai pinigų struktūrai	Netiesioginiai pinigų struktūrai	IS viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS YPATYBOS PINIGŲ SRAUTAI		-4.629,54	-6.629,54	-48.738,17	-48.738,17	0,00	-48.738,17
I	Įmokos		1.054.263,33	0,00	1.054.263,33	882.265,64	0,00	882.265,64
I.1	Finansavimo sumos išteiksmės išlaidomis ir atsargomis:		1.356,13	0,00	1.356,13	6.138,09	0,00	6.138,09
I.1.1	IS valstybės biudžeto		9,88	0,00	9,88			
I.1.2	IS savivaldoje biudžeto		370,00	0,00	370,00	4.614,30	0,00	4.614,30
I.1.3	IS ES užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų biudžetu		111,97	0,00	111,97			
I.1.4	IS kifų žaliavinių		364,28	0,00	364,28	1.543,79	0,00	1.543,79
I.2	IS mokesčiai							
I.3	IS socialinės įmoky							
I.4	Už aukštakas produkcijos ir mokesčių							
I.5	Už aukštakas plėtovės ir mokesčio							
I.6	Gautios pajėdavimos							
I.7	Kitos plėtuvės							
II.	Perevatos išėjimas							
III.1	IS valstybės biudžete							
III.2	IS savivaldybės biudžete							
III.3	ES užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
III.4	Užsienio fondus		-1.305,27	0,00	-1.305,27			
III.5	Viešojo sektorius subjektais							
III.6	Klientams subjektais	E02	-1.059.388,10	0,00	-1.059.388,10	-930.943,81	0,00	-930.943,81
III.7	Įmokos		-349.186,27	0,00	-349.186,27	-763.049,69	0,00	-763.049,69
III.8	Darbo užmokestis ir societinė draudutė					-35.103,84	0,00	-35.103,84
III.9	Konsumuojamų paslaugų ir rūgštyų							
III.10	Komandiruotių		-90,00	0,00	-90,00			
III.11	Transporto		-2.771,65	0,00	-2.771,65	-6.60,41	0,00	-6.60,41
III.12	Kvalifikacijos išmokinė		-4.633,10	0,00	-4.633,10	-1.927,94	0,00	-1.927,94
III.13	Papaditojo remonto ir deplatavimo		-14.566,73	0,00	-14.566,73	-2.672,58	0,00	-2.672,58
III.14	Asarcų išsigilimo		-81.622,24	0,00	-81.622,24	-62.449,15	0,00	-62.449,15
III.15	Societinės įmonės							
III.16	Nuemos		-63.134,07	0,00	-63.134,07	-48.573,35	0,00	-48.573,35
III.17	Kelių pastangų išmokinė		-516,04	0,00	-516,04	-480,83	0,00	-480,83
III.18	Šiurinkelio pastangos		-413,27	0,00	-413,27	-4.926,00	0,00	-4.926,00
III.19	Kelio žinokas							

(Įvykys kainos pastaptinė)

Viešoji įstaiga Mokėtys ir pirmintės sveikatos priežiūros centras, 303134121 Vilnius 27, Mokėtys m., Mokėtys r. sav.  
2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIU ATASKAITU RINKINTYS  
*(Visos sumos eurais, iei. nemurodė, klasai)*

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Visojo sektorių subjektų vadovas arba jo iškilios administracijos vadovas  
Doktoras  
Vyr. baltarusis

*[Signature]*

Eglé Barškienė  
(vardas ir pavardė)  
Evaldas Šakalauskas