

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

**FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2015 M**

VIEŠOJI ĮSTAIGA MOLĖTŲ R. SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS
 Graužinių g. 2, Molėtai. Identifikavimo kodas – 303134121

2015 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Molėtų r. Pirminės sveikatos priežiūros centras yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Molėtų r. savivaldybės turto ir lėšų 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, Sveikatos draudimo ir 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.

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 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. Siekiant įvykdyti veiklos tikslus, įstaiga teikia licencijuotas pirminės asmens sveikatos priežiūros.

Pagrindines veiklos pajamas sudaro pajamos už teikiamas licencijuotas ambulatorines 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.

VšĮ Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras 2015 metais dalyvavo savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo programose ir E-sveikata investiciniame projekte, finansuojamuose iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos fondų, kurių tikslas buvo optimizuoti įstaigos veiklą bei pagerinti teikiamų asmens sveikatos priežiūros paslaugų kokybę ir prieinamumą.

Ataskaitiniu laikotarpiu už Įstaigos veiklą atsakinga direktorė Eglė Bareikienė.

Vienintelis dalininkas yra Molėtų rajono savivaldybė. 2015 m. dalininko įnašo vertė - 2896,20 Eur, finansinių metų eigoje dalininko įnašo dydis nesikeitė.

Struktūrinių padalinių Įstaiga neturi.

VšĮ Molėtų r. PSPC apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS). Įstaiga rengia ir teikia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys už ataskaitinį laikotarpį nuo 2015 m. sausio 1 d. iki 2015 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 2015 metu visos sumos pateiktos naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą.

Įstaigoje apskaita tvarkoma kompiuterizuotai naudojant Profit –W ir Alga 2000 apskaitos programas

APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos tvarkydama 2015 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 (2014 m. spalio 3 d. nutarimo Nr. 1070 redakcija).

Vadovaujanti 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: veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio svarbos bei įstaigoje patvirtinta apskaitos politika.

Apskaita tvarkoma taip, kad teisingai atspindėtų įstaigos finansinę padėtį bei veiklos rezultatus. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsamai.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.

Metinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro: finansinės būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas.

Nematerialusis turtas

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) ir 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

Materialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jis atitinka šiuos požymius: ketinama jį naudoti ilgiau nei vienerius metus, pagrįstai tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, galima patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą, turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio turto savikainą, nusistatytą kiekvienai turto grupei, PSPC perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

PSPC ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurį numatoma naudoti ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo savikaina yra ne mažesnė kaip 500Eur visoms turto grupėms, išskyrus išskyrus nekilnojamąjį turtą, kultūros vertybes, transporto priemones.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas,

išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

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

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas 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 nusidėvėjimas 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 inventorių ir kiti reikmenys	6	16,7
4.3.	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.

Biologinis turtas

PSPC biologinio turto neturi.

Atsargos

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 inventorių - 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, medžiagos, inventorių ir kt. atsargos.

Atsargos apskaitoje įvertinamos bei registruojamos įsigijimo savikaina. Nustatant atsargų įsigijimo savikainą, prie pirkimo kainos pridedami visi su pirkimu susiję mokesčiai

bei rinkliavos (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai su atsargų įsigijimu susijusios išlaidos. 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 PSPC 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.

Atsargų sunaudojimas registruojamas taikant nuolat apskaitomų atsargų apskaitos

Inventoriaus, kuris įsigijus perduodamas naudoti, vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Vidaus kontrolės tikslais apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

Finansinis turtas

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

Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį:

Ilgalaikis finansinis turtas įstaiga neturi.

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, o finansinėse ataskaitose rodomos atėmus nuvertėjimo nuostolius. Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose.

Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų apskaitomos pagal 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus apskaitos metodus ir taisyklės

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus

Finansavimo sumos skirstomos pagal jų gavimo šaltinius ir naudojimo paskirtį.

Viso PSPC gaunamos finansavimo sumos grupuojamos, atsižvelgiant į finansavimo sumų paskirtį:

finansavimo sumos ilgalaikiam turtui įsigyti;

finansavimo sumos atsargoms įsigyti;

finansavimo sumos kitoms išlaidoms.

Visos gaunamos finansavimo sumos grupuojamos pagal finansavimo šaltinius:

finansavimo sumos už užsienio valstybių;

finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų;

finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama);

finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (neįskaitant Europos Sąjungos struktūrinių fondų finansinės paramos);

finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto;

finansavimo sumos iš kitų šaltinių.

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

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.

Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos tais laikotarpiais, kuriais padarytos sąnaudos.

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.

PSPC kitų viešojo sektoriaus subjektų iš savo uždirbtų pajamų nefinansuoja, todėl finansavimo sąnaudos nesusidaro ir jos apskaitoje neregistruojamos.

Įsipareigojimai

Įsipareigojimai apskaitomi remiantis apskaitos principais ir taisyklėmis 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“.

Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Įstaiga ilgalaikių įsipareigojimų neturi.

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

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte;
- iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąja verte;
- kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Mokėtinų sumų apskaita tvarkoma pildant atitinkamą duomenų registrą pagal kiekvieną gavėją (tiekėją).

Atostoginių kaupimai priskiriami su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams. 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 išmokai 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 mokėtinės už kasmetines atostogas sumos skaičiuojama kaupтина įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondui suma.

Pasibaigus finansiniams metams, atostoginių kaupinių sumos turi būti koreguojamos. Tuo atveju 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

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 ištekliai. Įstaigos veikla priskiriama asmens sveikatos priežiūros segmentui.

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. 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.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai Savivaldybės administracija ar kiti viešojo sektoriaus subjektai gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pardavimų ir paslaugų pajamos registruojamos, atėmus suteiktas nuolaidas.

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 pervestinos pajamų sumos bei mokėtinos sumos.

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

Pinigai gauti iš anksto apmokėjus už paslaugas, apskaitoje rodomi kaip įsipareigojimų pirkėjams didėjimas. Pajamos šiuo atveju pripažįstamos tik suteikus paslaugas.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamoms priskiriamos palūkanų pajamos už laikomas bankuose pinigines lėšas atsiskaitomosiose sąskaitose, valiutų kurso teikiama įtaka, uždirbtos baudų ir delspinigių pajamos. Remiantis atsargumo principu, PSPC baudų, delspinigių ir kitų netesybų pajamas pripažįsta tada, kai gaunami pinigai į sąskaitą banke, o ne tada, kai atsiranda prievolė mokėtojiui (pirkėjui) sumokėti šias sumas. Gaunamos kompensacijos įmonės patirtiems nuostoliams padengti ir sąnaudoms kompensuoti įmonės pajamomis nepriskiriamos.

PSPC parduodant savo veikloje naudotą nematerialųjį ar ilgalaikį materialųjį turtą, apskaitoje registruojamas tik pelnas arba nuostoliai iš pardavimo. Pelnas arba nuostoliai iš nematerialiojo ir ilgalaikio materialiojo turto pardavimo apskaičiuojami iš turto pardavimo pajamų atėmus nematerialiojo ir ilgalaikio materialiojo turto balansinę vertę pardavimo momentu.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis apskaitos principais nustatytais 8 VSAFAS „Sąnaudos“, kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos įvykdžius šias sąlygas:

sąnaudomis gali būti pripažinta išlaidų dalis, susijusi su paslaugų suteikimu,

sąnaudos susijusios su PSPC turto arba kitų juridinių asmenų jam teikiamų paslaugų naudojimu arba įsipareigojimų kitiems juridiniams asmenims didėjimu, ir šie įsipareigojimai turi būti patikimai įvertinti.

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.

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

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

Atiduoto naudoti įstaigos veikloje inventorių vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

Apskaitoje darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

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.

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

Įstaigoje atlikus inventurizaciją, turto nuvertėjimo požymių nenustatyta.

Inventurizacija

Metinė inventurizacija PSPC atliekama vadovaujantis teisės aktais, reglamentuojančiais inventurizacijos atlikimą ir PSPC patvirtinta apskaitos politika.

Inventurizacijos rezultatai sutikrinami su buhalterinių sąskaitų duomenimis. Inventurizacijos metu įvertinamos pirkėjų abejotinos skolos, nelikvidžios nenaudojamos atsargos.

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.

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas

Finansinių ataskaitų pateikimo tvarką reglamentuoja 1-asis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartas „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- finansinės būklės
- veiklos rezultatų
- pinigų srautų
- grynojo turto pokyčių
- aiškinamasis raštas.

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabos sudaro lentelės ir tekstinė informacija, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai. Visos aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka. Tas pats aiškinamojo rašto pastabos numeris nurodomas prie finansinių ataskaitų straipsnio, kurį jis paaiškina. Lentelės toliau tekste vadinamos priedais.

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 įsigijimas – 1016,17 Eur - Apskaitos programos tobulinimo ir pritaikymo litaais išreikštiems apskaitos duomenims perskaičiuoti į eurus ir apskaitai eurai, sukūrimo išlaidos.

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“.

2015 metais įstaiga įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 24769,71 eurų. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas:

Kompiuteriai ir kompiuterinė technika - 5769,15 Eur;

Baldai (diagnostinei laboratorijai, odontologų kabinetui, administraciniam kabinetui- 6180,00 Eur;

Odontologinis įrenginys – 11005,56 Eur.

Nebaigta statyba, atliktas poliklinikos pastato energetinis auditas – 1815,00 Eur

Per atskaitinį laikotarpį netinkamo ir negalimo naudoti PSPC ilgalaikio materialiojo turto nurašyta už 14482,76 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.

Ilgalaikis materialusis turtas, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje:

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina, Eur
Medicinos įranga	117129,29
Transporto priemonės	30135,25
Baldai ir biuro įranga	1132,12
Kompiuterinė įranga	18814,87
Kitas ilgalaikis turtas	1177,59
Viso:	169790,88

Atsargos

P08. Informacija apie atsargų vertę pagal atsargų rūšis pateikiama priede Nr.3 „Atsargų vertės pasikeitimas per atskaitinį laikotarpį“. Atsargų likutis laikotarpio pabaigoje 22196,50 Eur, iš jų didžiąją dalį sudaro vaistų, medikamentų, medicinos priemonių atsargos, kanceliarinės, ūkinės prekės taip pat degalai transporto priemonėms, kuro kūrenimui atsargos, ir pan.

Išankstiniai apmokėjimai

P09. Išankstinių apmokėjimų sumą 1639,59 Eur sudaro civilinės atsakomybės, transporto priemonių draudimas, spaudos prenumerata. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama priede Nr. 4.

Per vienus metus gautinos sumos

P10. Šiame straipsnyje apskaitomos su įmonės pagrindine veikla (pirkėjų skolos už suteiktas paslaugas ir kt.) susijusios pirkėjų skolos. Įprastas šių skolų grąžinimo terminas ne ilgesnis kaip 12 mėnesių. Didžiausią skola – 29482,06 Eur. sudaro Panevėžio teritorinės ligonių kasų skola už suteiktas medicinines paslaugas, apmokamas iš PSDF biudžeto. Kitų pirkėjų skola 1153,27 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

PSPC 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 einamosios skolos už paskutinį metų mėnesį 2444,35 Eur. Sukauptos mokėtinos sumos 35639,92 Eur, sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos.

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

Grynasis turtas

P18 Įstaigos grynasis turtas 244401,05 Eur.

Ataskaitiniais metais dalininkų kapitalas sudarė 2896,20 Eur ir einamuoju laikotarpiu nekito. Informacija apie dalininkų kapitalą ir sukaupytą perviršį pateikiama priede Nr.1 „Grynojo turto pokyčių ataskaita pagal 2015 m. gruodžio 31 d. duomenis“.

Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:**Finansavimo pajamos**

P12. Finansavimo pajamos - 30165,61 Eur, gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, ES struktūrinių fondų ir kitų šaltinių dalis panaudota per 2015 m. PSPC turėtoms sąnaudoms kompensuoti. Informacija apie finansavimo sumas pateikiama priede Nr.7 „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

P21. Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ centras nurodo visas medicininės veiklos pajamas, kurios parodomos bendrąja verte. Per ataskaitinius metus paslaugų pardavimo pajamų sumą sudarė. Ataskaitinio laikotarpio pajamos pagal šaltinius:

Eil. Nr.	Lėšų šaltiniai	Suma Eur
1.	Panevėžio teritorinė ligonių kasa, iš jų	1028995,81
1.1.	Pajamos už pirminę asmens sveikatos priežiūrą	811955,89
1.2.	Pajamos už dalyvavimą programose	53066,40
1.3.	Pajamos už skatinamąsias paslaugas	72998,96
1.4.	Pajamos už slaugą namuose	4032,99
1.5.	Pajamos už gerus darbo rezultatus	86201,00
1.6.	Pajamos už kompensuojamus vaistų pasus	740,57

2.	Pervestinos pajamos teritorinei ligonių kasai už KVP -	1885,47
3.	Pajamos už mokamas paslaugas (darbuotojų profilaktiniai sveikatos patikrinimai, vakcinos ir pan.)	93712,00
	IŠ VISO:	1124593,28

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

Pagrindinės veiklos sąnaudos

PSPC patirtos sąnaudos – 1150286,16 Eur,

P22 Didžiąją dalį patirtų sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Įstaigos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 946764,10 Eur, iš jų: 723502,63 Eur darbo užmokesčio ir 223261,47 Eur socialinio draudimo sąnaudų.

P13 Ataskaitinio laikotarpio sunaudotų atsargų savikaina 102113,20 Eur, tame skaičiuje: medikamentai (vaistai, tyrimų, gydymo, med. priemonės) 94963,20 Eur, inventorių, ūkinės, kanceliarinės prekės 7150,00 Eur.

P.14 Kitų paslaugų sąnaudos 20651,57. Į šias sąnaudas įeina laboratorinių tyrimų sąnaudos, kurios atliekamos kitose įstaigose – 10200,03 Eur, pacientų priežiūra įstaigos nedarbo metu ir antrinio lygio profilaktinių sveikatos tikrinimo sąnaudos – 4718,44 Eur, sveikatos priežiūros įstaigų civilinės atsakomybės draudimo ir kitos įvairios įstaigai suteiktos paslaugos.

Pagal sudarytas sutartis, atliekami tyrimai šiose įstaigose: UAB „Sosdiagnostika“, Valstybinis patologijos centras VšĮ VULSK filialas, VšĮ Utenos ligoninė. Prie įstaigos prisirašiusius pacientus PSPC nedarbo metu pagal sutartį prižiūri VšĮ Molėtų ligoninė.

P23 Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos sudaro 2035,61 Eur, iš jų: 1597,65 grąžintos lėšos TLK pagal patikrinimo aktus ir palūkanų sąnaudos 437,96 PRIDEDAMA.

1. priedas Nematerialiojo turto vertės pasikeitimas -1 lapas
2. priedas Materialaus turto vertės pasikeitimas - 2 lapai
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 pinigų ir pinigų ekvivalentus - 1 lapas
7. priedas Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį - lapas
8. priedas Finansavimo sumų likučiai - 1 lapas
9. priedas Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas -1 lapas
10. priedas Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ – 1 lapas.

Direktorė



Eglė Bareikienė

Vyriausioji buhalterė



Zofija Sakalauskienė

1 priedas

15

Viešoji įstaiga Mėšėnų r. pirminis sveikatos priežiūros centras, J30134121, * Mėšėnų m., Mėšėnų r. sav.
2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147459889
D/L: -

23 Nematerialiųjų turas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINIS VERTĖS PAKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPIĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Prieš darbai	Programiniai įrašai ir jos išsiskyrimai	Kitos nematerialiosios turtinės		Kitos nematerialiosios turtinės		Nematerialiosios projektai ir sąskaitiniai sąskaitiniai		Prestitas	Iš viso
				Potenciali ir kitos licencijos (išskyrus sąskaitinius 4 stulpelį)	Literatūros, mokslų ir tūriniai	Kitos nematerialiosios turtinės	Nematerialiosios projektai sąskaitiniai	Nematerialiosios projektai ir sąskaitiniai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos ataskaitinio laikotarpio pradžioje		4.394,56								
2	Įsigijimo per ataskaitinį laikotarpį		1.016,17							4.394,56	
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina		1.016,17							1.016,17	
2.2	Nematerialiųjų gauto turto įsigijimo savikaina laikotarpio									1.016,17	
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį										
3.1	Parduoto										
3.2	Perduoto										
3.3	Nurašyto										
4	Pergauginimai (+/-)		-1.106,35								
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kitų pokyčiai									-1.106,35	
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5)		4.294,38							4.294,38	
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-2.659,75		X		X	X		-2.659,75	
8	Nematerialiųjų gauto turto sukauptą amortizacijos suma*	X			X		X	X			
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-994,92		X		X	X		-994,92	
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X			
10.1	Parduoto	X			X		X	X			
10.2	Perduoto	X			X		X	X			
10.3	Nurašyto	X			X		X	X			
11	Pergauginimai (+/-)	X	1.106,35		X		X	X		1.106,35	
12	Sukaupta amortizacijos suma kitų pokyčiai	X			X		X	X			
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+/-11+/-12)	X	-2.548,32		X		X	X		-2.548,32	
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
15	Nematerialiųjų gauto turto sukauptą nuvertėjimo suma*										
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
17	Pasibaigęs nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma										
18.1	Parduoto										
18.2	Perduoto										
18.3	Nurašyto										
19	Pergauginimai (+/-)										
20	Nuvertėjimo suma kitų pokyčiai										
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+/-16+/-17+18+/-19+20)										
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		1.746,06							1.746,06	
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7+14)		1.724,81							1.724,81	

X pažymėti nekilnojamas turto reikšmės
* Kitą anksčiau sukauptą turto nuvertėjimo arba nuvertėjimo suma iki pabaigos.

Vyr. buhalterė
Tofija Sakalauskienė

P04 INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai				Infra- struktūra ir kitos sistemos	Mašinų ir įrenginių kaina	Transporto priemonės	Kilnojamojo turto vertė	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialiojo turto			Nebaigta statyba	Hankeni- niui apmo- nėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai	Kiti statiniai	Kiti statiniai						Kitas materialiojo turto	Kitas ilgalaikis materialiojo turto	Kitas ilgalaikis materialiojo turto			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
1.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje						196542,56	83637,63		22719,13		5393,94				308293,26	
2.	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	0	0	0	0	0	11005,56	0	0	11949,15	0	0	1815,00	0	24770		
2.1.	pikto turto įsigijimo savikaina						11005,56			11949,15			1815,00		24770		
2.2.	neatlyginimai gauto turto įsigijimo savikaina														0		
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	0	0	0	0	0	18720,81	0	0	6207,81	0	0	0	0	24928,62		
3.1.	perduoto																
3.2.	perduoto						18720,81								0		
3.3.	nurašyto									6207,81							
4.	Pergrupavimai (+/-)						-516,31	-15687,85		16940,16		-735,93			0,07		
5.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	0	0	0	0	0	188311	67949,78	0	45400,63	0	4658,01	1815,00	0	308134,42		
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					168435,70	63749,77	0	15287,43	X	2823,58	X	X	250296,48		
7.	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X			X	0		
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					12299,35	6442,45		4676,24		633,13	X	X	24051,17		
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X	0	0	0	0	18720,81	0,00	0,00	6207,81	X	0,00	X	X	24928,62		
9.1.	perduoto	X									X			X	0		
9.2.	perduoto	X									X			X	0		
9.3.	nurašyto	X					18720,81			6207,81	X		X	X	24928,62		
10.	Pergrupavimai (+/-)	X						-15687,85		16423,78	X	-735,93	X	X	0,00		
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	0	###	0,00	0,00	162014,24	54504,37	0,00	30179,64	X	2720,78	X	X	249419,03		
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				0		
13.	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				0		
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				0		

3 priedas

ID: -2147459889
D/L: -

Viešoji įstaiga Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras, 30313421, Molėtų m., Molėtų r. sav.
2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir nelinečiamos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir uždels investicijos	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		7 291,24						7 291,24
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	2 917,18	126 170,33						129 087,51
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		100 407,51						100 407,51
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina	2 917,18	25 762,82						28 680,00
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	-2 917,18	-111 265,07						-114 182,25
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sumažėdama veikloje	-2 917,18	-111 265,07						-114 182,25
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertė kiti pokyčiai (1+2-3+/-4+5)								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	0,00	22 196,50						22 196,50
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 atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduoti, perleisti (paskirstyti), sumažėdama ir nuvertėjusių atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sumažėdama veikloje								
11.4	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai (7+8-9-10-11+/-12+13)								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje								
15	Atsargų balansas vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)	0,00	22 196,50						22 196,50
16	Atsargų balansas vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		7 291,24						7 291,24

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos nūknamojo rašto tekste.

Vyr. buhalterė
Jolita Sakalauskienė

Viešoji įstaiga Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras, 303134121,

, Molėtų m., Molėtų r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147459889

D/L: -

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Ell. Nr.	Stralpsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	1.639,59	96,34
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		96,34
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Atėinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	1.639,59	
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	1.639,59	96,34

Vyr. buhalterė
Zofija Sakalauskienė

(Signature)

5 priedas

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147459889
D/L: -

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	30.635,32	29.482,06	0,00	84.386,19	83.445,53	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	153,02	153,02	
1.2.1	Gautini mokesčiai				0,00	0,00	
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	30.635,32	29.482,06		84.233,17	83.292,51	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta	30.635,32	29.482,06		84.233,17	83.292,51	
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, bendos ir kitos netesybos						
1.5	Suakauptos gautinos sumos						
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos						
2	Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	30.635,32	29.482,06	0,00	84.386,19	83.445,53	

Vyr. buhalterė
Jolita Sakalauskienė

Viešoji įstaiga Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras, 303134121, ' Molėtų m., Molėtų r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147459889
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	
		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 įsaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įsaldytose 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 įsaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įsaldytose 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)	179.094,22		151.553,71	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	178.891,01		151.339,77	
3.2	Pinigai kasoje	203,21		213,94	
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėlai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	179.094,22		151.553,71	
5	Iš jų lūkestų fondų lėšos				

Vyr. buhalterė
Zofija Sakalauskienė

2015-12-31

7 priedas

22

Viešoji įstaiga Mokyklų r. pradžios mokykloms priežiūros centras, 305134131, 'Mokyklų m., Mladetų r. sav.
2015 M. GRUODŽIO 31 D. pataligų metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147459889
DL: ..

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĮ 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 neįgyvendintai gautą turą	Finansavimo sumų pergupavimas*	Neįgyvendinti gautas turas	Pertvarkyti lėšas viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumavimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumavimas dėl paskolų gavimo	Finansavimo sumų sumavimas dėl įmokų įmokėjimo	Finansavimo sumų sumavimas dėl įmokų įmokėjimo	Finansavimo sumų sumavimas dėl įmokų įmokėjimo	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	10 viešųjų biudžetų (išskyrus viešųjų biudžetų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užimamą viešųjų ir tarpvaldinių organizacijų)		1.799,84		2.917,18			-4.717,02					0,00
1.1	Neįgyvendinti turai įgyvi				2.917,18			-2.917,18					0,00
1.2	Klono biudžetų kompensacijos		1.799,84					-1.799,84					0,00
2	10 savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užimamą viešųjų ir tarpvaldinių organizacijų)		1.331,70					-1.331,70					0,00
2.1	Neįgyvendinti turai įgyvi												0,00
2.2	Klono biudžetų kompensacijos		1.331,70					-1.331,70					0,00
3	10 Europos Sąjungos, užimamą viešųjų ir tarpvaldinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, gautą iš Europos Sąjungos, užimamą viešųjų ir tarpvaldinių organizacijų ES projektams finansuoti)		934,57					-934,57					0,00
3.1	Neįgyvendinti turai įgyvi												0,00
3.2	Klono biudžetų kompensacijos		934,57					-934,57					0,00
4	10 kitų šaltinių	10.392,43	2.575,93		21.453,74			-21.453,74					0,00
4.1	Neįgyvendinti turai įgyvi	10.392,43			21.453,74			-21.453,74					0,00
4.2	Klono biudžetų kompensacijos		2.575,93					-2.575,93					0,00
5	10 viso finansavimo sumų	10.392,43	6.442,04		24.550,92			-30.145,41					11.409,77

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergupavimas, pradžioje ataskaitinio laikotarpio kitų turų ir valiutos kursų įtaką pinigų likutims, susijusiems su finansavimo sumomis.

Vyr. buhalteris
Zofija Sakalauskienė

2015-12-31

8 priedas

23

Vilniaj įstaiga Mokėjų r. pirmasis sveikatos priežiūros centras, 303134121, \
2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12

ID: -2147459889
D/L: -

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUTIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Atskaitinė bilto tarpio pradžia			Atskaitinė bilto tarpio pabaiga		
		Finansavimo sumos (gautas)	3	Finansavimo sumos (gautas)	4	Finansavimo sumos (gautas)	5
1	2						
1	II valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užtikrinančių valstybių ir tarpvalstybių organizacijų)						
2	II savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užtikrinančių valstybių ir tarpvalstybių organizacijų)						
3	II Europos Sąjungos, užtikrinančių valstybių ir tarpvalstybių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, susijusių finansavimu sumų II valstybės ar savivaldybės biudžetui ES projektams finansuoti)						
4	II kitų šaltinių						
5	II viso			10.382,42	10.382,42	11.409,77	11.409,77

Vyr. buhalterė (2015)
Jolita Sadauskienė

9 prie daly

24

Viešoji įstaiga Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras, 303134121, Molėtų m., Molėtų r. sav.
2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147459889
D/L: -

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 asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Tiekėjams mokėtinės sumos	2.444,35	20,44		2.318,02	4,72	
3	Suakauptos mokėtinės sumos	35.771,92	8.565,87		46.499,38	11.124,71	
3.1	Suakauptos finansavimo sąnaudos						
3.2	Suakauptos atostoginių sąnaudos						
3.3	Kitos sukauptos sąnaudos	35.639,92	8.433,87		46.333,72	10.959,05	
3.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
4	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai	132,00	132,00		165,66	165,66	
4.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
4.2	Gauti bankstiniai apmokėjimai						
4.3	Kitos mokėtinės sumos						
5	Kai kurių trumpalaikių mokėtinių sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	38.216,27	8.586,31	0,00	48.817,40	11.129,43	

Vyr. buhalterė
Zolija Sakalauskienė

Viešoji įstaiga Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras, 303134121,

, Molėtų m., Molėtų r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147459889

D/L: --

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS*

eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.124.593,28	1.116.963,28
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3	Pajamos iš dividendų		
1.4	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6	Suteiktų paslaugų pajamos**	1.124.593,28	1.116.963,28
1.7	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-1.885,47	-1.332,25
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.122.707,81	1.115.631,03

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.

Vyr. buhalterė
Zofija Sakalauskienė

Zofija

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

VŠĮ MOLĖTŲ R. PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

303134121, GRAUŽINIŲ G. 2, LT-33125 MOLĖTAI

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2016-02-26 Nr. *F2-d1*
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		60461,45	59721,59
I.	Nematerialusis turtas	P03	1746,06	1724,81
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1746,06	1724,81
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	58715,39	57996,78
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		26296,76	28106,86
II.6	Transporto priemonės		13445,41	19887,86
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		15220,99	7431,70
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1937,23	2570,36
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		1815,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		233565,63	243480,48
I.	Atsargos	P08	22196,50	7291,24
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		22196,50	7291,24
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	1639,59	96,34
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	30635,32	84539,19
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			153,02
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		30635,32	84386,17
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	179094,22	151553,71
	IŠ VISO TURTO:		294027,08	303202,07

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	11409,77	10382,42
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		11409,77	10382,42
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		38216,27	48817,40
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	38216,27	48817,40
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		2444,35	2318,02
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		35771,92	46499,38
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYŅASIS TURTAS	P18	244401,04	243849,24
I.	Dalininkų kapitalas		2896,20	2896,20
II.	Rezervai		0,00	218517,36
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			218517,36
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		241504,84	22435,68
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		551,80	22435,68
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		240953,04	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		294027,08	303049,06

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Eglė Bareikienė

(vardas ir pavardė)

Zofija Sakalauskienė

(vardas ir pavardė)

VŠĮ MOLĖTŲ R. PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

303134121, GRAUŽINIŲ G. 2, LT-33125 MOLĖTAI

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31D. DUOMENIS

2016-02-26 Nr. *F2-22*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1152873,51	1136741,29
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		30165,70	21110,26
I.1.	Iš valstybės biudžeto		3082,12	82,37
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		1331,70	1041,42
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		934,57	466,77
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		24817,31	19519,70
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	1122707,81	1115631,03
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1124593,28	1116963,28
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		1885,47	1332,25
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P22	1150286,16	1113762,64
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		946764,10	898920,10
II.	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		25046,09	24454,41
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		36000,63	38528,75
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		411,70	49,53
V.	TRANSPORTO		6749,50	7051,66
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		3842,69	1448,01
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		7154,33	11035,67
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	4,34
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		102113,20	110681,58
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		0,00	
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		20651,57	19725,93
XIV.	KITOS		1552,35	1862,66
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2587,35	22978,65
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-2035,55	-542,97
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLADŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PĖRVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	P18	551,80	22435,68
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PĖRVIRŠIS AR DEFICITAS		551,80	22435,68
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

Eglė Bareikienė
(parašas)
Zofija Sakalauskiene
(parašas)

Eglė Bareikienė
(vardas ir pavardė)
Zofija Sakalauskiene
(vardas ir pavardė)

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)
VŠĮ MOLETŲ R. PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

303134121, GRAUŽINIŲ G. 2, LT-33125 MOLETAI

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2016-02-26 Nr. *F2-23*
(data)

P18

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.		2896,20				218517,36	221413,56	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x	0,01	0,01	x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x	0,00	22435,68	22435,68	0,00
9.	Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.		2896,20	0,00	0,00	0,00	240953,05	243849,25	0,00
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x		x	x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x	0,00	551,80	551,80	0,00
17.	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.	18	2896,20	0,00	0,00	0,00	241504,85	244401,05	0,00

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

(parašas)

(parašas)

Eglė Bareikienė
(vardas ir pavardė)

Zofija Sakalauskienė
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras, 303134121, " , Molėtų m., Molėtų r. sav.
2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINIŲ ATASKAITŲ
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)
Nr. Fd-24

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pradžios ataskaitinis laikotarpis	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai
1	2	3	4	5	6	7
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-25.785,88	0,00	-25.785,88	-6.365,88
I	Ilgalaikio turto (įskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-25.785,88	0,00	-25.785,88	-8.784,21
II	Ilgalaikio turto (įskyrus finansinį) ir biologinio turto pervedimas					2.418,33
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas					
IV	Ilgalaikio finansinio turto pervedimas					
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas					
VI	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai					
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					
I	Įplaukos iš gautų pasikolų					
II	Gautų pasikolų 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 dividendai					
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai					
D	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI					
	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		27.540,51	0,00	27.540,51	23.912,15
	P pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pradžioje		151.553,71		151.553,71	
	P pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		179.094,22		179.094,22	151.553,71

Vil. Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centro direktorė
Egle Bareikiene
Viešoji įstaiga Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras, 303134121, " , Molėtų m., Molėtų r. sav.
2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Višeji įstaiga Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras, 303134121,
2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

, Molėtų m., Molėtų r. sav.

ID: -2147459889
D/L: --

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2016-02-26 Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Atsiskaitymų laikotarpis		Pradžios ataskaitinis laikotarpis			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	II viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	II viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		53,326,39	0,00	53,326,39	30,278,03		30,278,03
I	Iplaukos		926,247,32	0,00	926,247,32	851,713,60		851,713,60
I.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir asmenims:		6,642,14	0,00	6,642,14	4,116,30		4,116,30
I.1.1	II valstybės biudžeto		1,799,94	0,00	1,799,94	82,37		82,37
I.1.2	II savivaldybės biudžeto		1,331,70	0,00	1,331,70	1,041,42		1,041,42
I.1.3	II ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		934,57	0,00	934,57	466,77		466,77
I.1.4	II kitų šaltinių		2,575,93	0,00	2,575,93	2,525,74		2,525,74
I.2	II mokesčių							
I.3	II socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pinigų		919,452,16	0,00	919,452,16	847,597,30		847,597,30
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos palikamos							
I.7	Kitos įplaukos		153,02	0,00	153,02	-503,94		-503,94
II	Pervedamos lėšos							
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetą							
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus šaltinius							
II.5	Višejo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-872,920,93	0,00	-872,920,93	-820,931,63		-820,931,63
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-694,476,46	0,00	-694,476,46	-651,184,89		-651,184,89
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-36,101,58	0,00	-36,101,58	-38,332,22		-38,332,22
III.3	Komandiruočių		-411,70	0,00	-411,70	-49,53		-49,53
III.4	Trausporto		-7,015,65	0,00	-7,015,65	-6,870,87		-6,870,87
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-3,842,69	0,00	-3,842,69	-1,448,01		-1,448,01
III.6	Paprašyto remonto ir eksploatavimo		-7,154,33	0,00	-7,154,33	-11,035,67		-11,035,67
III.7	Atsargų įsigijimo		-99,759,05	0,00	-99,759,05	-89,169,24		-89,169,24
III.8	Socialinių įmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-18,607,14	0,00	-18,607,14	-19,725,93		-19,725,93
III.11	Sumokėtos palikamos		-2,035,55	0,00	-2,035,55	-542,96		-542,96
III.12	Kitos išmokos		-3,516,78	0,00	-3,516,78	-2,572,31		-2,572,31
(įrašyti kitame puslapyje)								

(įrašyti kitame puslapyje)