

## VIEŠOJI ĮSTAIGA MOLĖTŲ R. PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

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

### 2020 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

#### BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Molėtų r. pirmiņės sveikatos priežiūros centras (toliau - įstaiga) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos Molėtų r. savivaldybės įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su Teritorinėmis ligoņių 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. pirmiņės sveikatos priežiūros centro įstatai patvirtinti Molėtų rajono savivaldybės tarybos 2013 m. rugpjūčio 22 d. sprendimu Nr. B1-128, keisti 2015 m. rugsėjo 24 d. sprendimu Nr. B1-204, 2016 m. birželio 23 d. sprendimu Nr. B1-140.

Įstaiga yra ne pelno siekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas bankuose. Įstaigai yra suteiktas paramos gavėjo statusas. Įstaigos buveinė yra Graužinių g. 2, Molėtai. Įstaiga pagal savo prievoles atsako tik jai nuosavybės teise priklausančiu turtu. Įstaigos steigėja ir kontroluojantis subjektas yra Molėtų r. savivaldybė. Įstaiga neatsako pagal dalininko prievoles, o dalininkas neatsako pagal įstaigos prievoles, išskyrus įstatymuose numatytais 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. pirmiņės sveikatos priežiūros centro kabinetuose. Siekiant įvykdyti veiklos tikslus, įstaiga teikia licencijuotas pirmiņės asmens sveikatos priežiūros paslaugas: pirmiņės asmens sveikatos priežiūros paslaugas - šeimos medicinos, pirmiņės psichikos sveikatos priežiūros, odontologinės priežiūros, akušerio – akušerio praktikos, slaugos (bendrosios praktikos, bendruomenės, psichikos sveikatos slaugos) gydytojo odontologo padėjėjo; burnos higienisto; ambulatorinės slaugos namuose.

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

Paslaugos teikiamos:

Įstaigos, 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 pajamas už teikiamas licencijuotas pirmesnės 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. Ataskaitiniu laikotarpiu įstaigoje vykdytos Molėtų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos remimo programos: „Vaikų, jaunimo ir suaugusiųjų psichikos sveikatos stiprinimas, paslaugų kokybės plėtra, taikant įvairius pagalbos metodus, Molėtų r. psichikos sveikatos cente“. Vykdomas 2014–2020 m. Europos Sajungos fondų investicijų veiksmų programos 8 prioriteto „Socialinės įtraukties didinimas ir kova su skurdu“ priemonės:

1. 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;

2. Nr. 08.1.3-CPVA-R-609 „Pirminės asmens sveikatos priežiūros veiklos efektyvumo didinimas“, projektas, Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centro veiklos efektyvumo didinimas“.

Programoms vykdyti gautas finansavimas iš Molėtų rajono savivaldybės biudžeto 1849,77 Eur., Molėtų rajono savivaldybės perduotą 5632,21 Eur finansavimo sumos iš Europos sąjungos ir valstybės biudžeto, Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos 6321,98 Eur. Neatlygintinai gauto turto (nemokama vakcina, kalio jodido tabletės ir vaistai asmenims sergantiems tuberkulioze) vertė – 443915,13 Eur.

Paramos ir labdaros gavimas: 2020 m. iš 2 proc. gyventojų pajamų mokesčio buvo gauta 929,66 Eur, šios 2 proc. lėšos buvo skirtos medikamentų ir medicininiių priemonių įsigijimui. VšĮ Laisvės TV suteikė parama medicininės apsaugos priemonėmis už 6702,96 Eur. Maltos ordino pagalbos tarnyba suteikė parama medicininės apsaugos priemonėmis už 1545,61 Eur. UAB“ Berlin Chemie Menarini Baltic“ suteikė parama ilgalaikiu materialiuoju turtu už 1028,00 Eur .

Paramos ir labdaros gavimo lentelė.

Paramos ir labdaros davėjas	Gautos paramos ir labdaros vertė (Eur)		Pastabos
	Pinigai	Turtu	
Valstybinė mokesčių inspekcija	929,66		Panaudotos medikamentų ir medicininiių priemonių įsigijimui
VšĮ Laisvės TV		6702,96	Medicininės apsaugos priemonės (chalatai; vienkartinės kaukės; respiratoriai; kombinezonai)
Maltos ordino pagalbos tarnyba		1545,61	Medicininės apsaugos priemonės (chalatai; kombinezonai)
UAB“ Berlin Chemie Menarini Baltic“		1028,00	Nešiojami kompiuteriai

Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą atsakinga direktorė Eglė Bareikienė.

2020 metų pabaigoje įstaigos turtas sudarė 816115,38 Eur. Ilgalaikis turtas – 502470,22 Eur, trumpalaikis turtas 313645,16 Eur.

Finansavimo sumos sudarė – 481647,75 Eur; Įsipareigojimai (trumpalaikiai) – 74330,47 Eur; Grynas turtas – 260137,16 Eur.

Įstaigos steigėjas ir vienintelis dalininkas - Molėtų rajono savivaldybė, 2020 m. dalininko kapitalo vertė – 9085,82 Eur.

Ataskaitinių metų veiklos rezultatas teigiamas – 1101,25 Eur. Einamujų metų (gruodžio 31 d.) perviršis 1101,25 Eur.

Įstaiga 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 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 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 2020 metų visos sumos pateiktos naudojant Lietuvos Respublikos piniginį vienetą – eurą.

Įstaigoje apskaita tvarkoma kompiuterizuotai naudojant Profit – W ir Alga 2000 apskaitos programas. Apskaitos įrašai susisteminami 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 2020 m. buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovavosi šiais teisės aktais, išskaitant 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 tėstinumo, 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. perémę iki reorganizacijos veikusių įstaigų visas teises, pareigas ir įsipareigojimus, tame tarpe ir veiklos rezultatą (ankstesnių metų pervažis 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 pervažis“ 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 pervažis“ 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 pripažistamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registrojamas 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 nustatyta turto naudingos tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0,29.

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

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

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokesčių registrojamas tikraja verte, jei tikraja vertė galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registrojamas 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“. Istaigos ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurio tarnavimo laikas ilgesnis nei vieneri metai ir kurio išsigijimo savikaina yra ne mažesnė kaip 500 Eur. visoms turto grupėms, išskyrus nekilnojamąjį turtą, kultūros vertybes, transporto priemones. Išigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registrojamas išsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose rodomas likutine verte.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto išsigijimo 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 registrojamas pagal jo tikrąjį vertę pagal išsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registrojamas simboline vieno euro verte.

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

Išigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokesčių registrojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąjį vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registrojamas 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) ekonominii normatyvų patvirtinimo“. Šiuo įsakymu nustatyti sekantys ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas	
		metai	procentai
<b>1.</b>	<b>Mašinos ir įrenginiai</b>		
1.1.	Medicinos įranga	6	16,7
1.2.	Apsaugos įranga	6	16,7
1.3.	Filmavimo, fotografovimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	3	33,3
1.4.	Kondicionieriai	6	16,7
<b>2.</b>	<b>Transporto priemonės</b>		
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
<b>3.</b>	<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
<b>4.</b>	<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
<b>5.</b>	<b>Pastatai</b>		
5.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai), monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	90	1,11
5.2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	90	1,11

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcinią (tiesinį) metodą nuo kito mėnesio pirmos dienos, pradėjus turtau 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 ekspluataciją aktu.

Įstaigoje nebaigta statyba apskaitoma vadovaujantis 12 VSAFAS nuostatomis

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

**Atsargos** apskaitomos vadovaujanties apskaitos principais ir taisyklēmis nustatytiomis 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Atsargomis laikomas ļstaigos trumpalaikis turtas, kurj per vienerius metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viesosioms paslaugoms teikti arba, kuris yra laikomas numatant jī parduoti. Atsargomis taip pat laikomas ūkinis inventorius - materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio īsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatyta minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę. Atsargoms priskiriama medikamentai ir medicinos priemonės, kanceliarinės, ūkinės ir kitos prekės, kuras bei inventorius.

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

Neatlygintinai gautų atsargų īsigijimo savikainą sudaro paramos, dovanojimo sutartyje arba kitame perdavimo dokumente nurodyta jū vertė. Jei vertė dokumente nenurodyta, gautų atsargų īsigijimo savikainą nustato direktoriaus īsakymu sudaryta komisija, atsižvelgdama į šių atsargų tikrąj vertę.

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

Kai atsargos sunaudojamos, nurašomos, jū balansinė vertė pripažystama sunaudomis to laikotarpio, kada pripažystamos pajamos. Atsargų sunaudojimas apskaitoje registrojamas pagal nuolatinj atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registrojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

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

**Finansinis turtas ir finansiniai īsipareigojimai** apskaitomi vadovaujanties apskaitos principais ir taisyklēmis nustatytais 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai īsipareigojimai“. Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikj ir trumpalaikj.

Ilgalaikio finansinio turto ļstaiga neturi. Trumpalaikiai īsipareigojimai yra tie, kuriuos ļstaiga turės įvykdyti per vienerius metus.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

- išankstiniai apmokėjimai;
- per vienerius metus gautinos sumos;
- pinigai ir jū ekvivalentai
- kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos īsigijimo 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“ nustatytius apskaitos metodus ir taisyklės. Finansavimo sumos pripažystamos, kai atitinka VSAFAS nustatytius kriterijus.

Finansavimo sumos – tai iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Europos Sajungos ir kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti ļstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atliliki bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos skirstomos pagal jū gavimo šaltinius ir naudojimo paskirtj.

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

Nemokamai arba už simbolinį atlygi gautas turtas ne iš viešojo sektoriaus subjektų registrojamas tikraja verte, taip pat registrojamos 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 įsigytį, pripažystomas finansavimo pajamomis: registrojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją), registrojant turto nuvertėjimą, registrojant turto pardavimą, nurašant sugadintą ar dėl kitų priežasčių netinkamą naudoti turtą į sąnaudas.

Finansavimo sumos atsargoms įsigytį pripažystomas finansavimo pajamomis: perdavus ūkinį inventorių naudoti veikloje, sunaudiojus medžiagas ir žaliavas veikloje, nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis (negalimomis) naudoti atsargas, pardavus atsargas, atsargoms nuvertėjus.

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

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

Įsipareigojimai registrojami 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 registrojami 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 nepanaudotų atostogų kaupimo ataskaitą gruodžio 31 d. apskaitoje registrojama sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma. Nuo apskaičiuotos sukauptos mokėtinės už kasmetines atostogas sumos skaičiuojama kauptina įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondui suma.

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

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

Apie segmentą atskleidžiama tokia informacija: segmento pagrindinės veiklos sąnaudos ir segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai. Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir piniginiai srautai grupuojami tik pagal pirminius, t.y. veiklos segmentus, ir priskiriami pagal tai, kokioms valstybės funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai. 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 suteikiamas 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 mokėtinos sumos.

**Sąnaudos** apskaitomos 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 įstaigos padarytos išlaidos, kurių neįmanoma susieti su konkrečių pajamų uždirbimu, pripažystamos sąnaudomis tą laikotarpį, kada jos patirtos.

Sąnaudos skirtomos pagal veiklos sritis į šias grupes:

- pagrindinės veiklos sąnaudos – darbo užmokesčio, socialinio draudimo, ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos, komunalinių paslaugų ir ryšių, komandiruočių, transporto, kvalifikacijos kėlimo, paprastojo remonto ir eksploatavimo, nuvertėjimo ir nurašytų sumų, sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos, nuomos, kitų paslaugų, pagrindinės veiklos kitos sąnaudos;

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

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

Faktiškai patirtos sąnaudos registruojamos apskaitoje pagal dokumentus, kurie patvirtina sąnaudų susidarymo 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 pripažystami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma ar yra turto nuvertėjimo požymiai. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

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

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

2020 m. įstaigoje turto nuvertėjimo požymių nenustatyta.

### **Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui**

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomai 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 klaudinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaudinga informacija.
- jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“.

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

## **AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

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

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

### **Ilgalaikis nematerialusis turtas**

P03 Informacija apie ilgalaikio nematerialiojo turto vertės pagal nematerialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpij pateikiama priede Nr. 1 „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpij“. 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. Turtas yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje.

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 laikotarpi“.

2020 metais įsigytas ilgalaikis turtas yra iš nuosavų lėšų ir projekto „ Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centro veiklos efektyvumo didinimas“ lėšų.

2020 metais įstaiga įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 18306,55 Eur: baldai ir biuro įranga – 10634,20 Eur, medicininė įranga – 4000,00 Eur, kitas ilgalaikis materialusis turtas – 3672,35 Eur.

Pagal patikėjimo sutartis gauta iš Molėtų rajono savivaldybės turto už 696967,79 Eur: pastai – 670149,79 Eur., transporto priemonės – 25790 Eur.

Kaip parama iš UAB“ Berlin Chemie Menarini Baltic“ gauta ilgalaikio materialiojo turto už 1028,00 Eur .

Per atskaitinį laikotarpi ilgalaikio materialiojo turto nurašta nebuvo.

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 281225,09 Eur.

Ilgalaikio materialus turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 35113,51 Eur.

### **Atsargos**

P08 Informacija apie atsargų vertę pagal atsargų rūšis pateikiama priede Nr. 3 „Atsargų vertės pasikeimas per ataskaitinį laikotarpi“. Atsargų likutis laikotarpio pabaigoje 34730,44 Eur, tai vaistų, vakcinų, medicinos priemonių atsargos, kanceliarinės, ūkinės prekės ir kuro atsargas.

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

### **Išankstinių apmokėjimai**

P09 Išankstinių apmokėjimų sumą – 7014,79 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. Gautinos finansavimo sumos iš Panevėžio teritorinės ligonių kasos – 3805,62 Eur. Panevėžio teritorinės ligonių kasos skola – 139849,78 Eur. už gruodžio mėnesį suteiktas medicinines paslaugas, apmokamas iš PSDF biudžeto. Kitų pirkėjų skola – 2283,47 Eur. Sukauptos gautinos finansavimo sumos iš Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos ir Panevėžio teritorinės ligonių kasos – 12257,46 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 detaliuojamos 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 2020 metų gruodžio mėnesį – 13449,78 Eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 85,73 Eur, tai likutis mokėtinu mokesčiu įmokų nuo gruodžio mėn. darbo užmokesčio.

Sukauptos mokėtinis sumos – 60679,04 Eur, tai sukauptos atostoginių sąnaudos.

Kitos mokėtinis sumos – 115,92 Eur – už kompensuojamų vaistų pasus surinktos pervestinos lėšos 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 – 260137,16 Eur.

Įstaigos dalininkas Molėtų rajono savivaldybė. 2020 m. dalininko kapitalo vertė – 9085,82 Eur.

Informacija apie dalininkų kapitalą ir sukauptą pervirši pateikiama priede Nr. F2-42 „Gynojo turto pokyčių ataskaita pagal 2020 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 - 93,22 proc. sudaro pajamos už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas gautas iš Panevėžio teritorinės ligonių kasos (PSDF biudžetas) – 1670158,40 Eur., pajamos gautos iš fizinių ir juridinių asmenų – 121389,93 Eur už suteiktas mokamas sudaro 6,78 proc. visų pajamų.

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

### **Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Įstaigos patirtos sąnaudos – 1900829,30 Eur.

P22 Didžiąją dalį patirtų sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Įstaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 1595549,58 Eur. iš jų: 1567296,85 Eur. darbo užmokesčio ir 28252,73 Eur. socialinio draudimo sąnaudų.

Ataskaitinio laikotarpio sunaudotų atsargų savikaina 162992,64 Eur; iš jų medikamentai (vaistai, tyrimų, gydymo, med. priemonės) – 143989,62 Eur, inventorius, ūkinės, kanceliarinės prekės ir kitos atsargos – 19003,02 Eur.

Veiklos sąnaudų struktūroje sąnaudos darbo užmokesčiui, valstybinio socialinio draudimo įmokos sudaro - 83,94 %, išlaidų skirtą medikamentams ir medicinos priemonėms sąnaudų dalis – 7,58 %. Molėtų rajono savivaldybės tarybos sprendimu patvirtintų normatyvų darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui 86 %, medikamentams 8 %, įstaiga neviršijo.

Kitų paslaugų sąnaudos – 61169,53 Eur. Iš šias sąnaudų 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 „Inmedica“. Prie įstaigos prisirašiusius pacientus PSPC nedarbo metu pagal sutartį prižiūri - VŠĮ Molėtų ligoninė.

P23 Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – 781,25 Eur (banko mokesčiai, baudos) (priedas Nr. 11).

#### PRIDEDAMA.

1. priedas. Ilgalaikio nematerialiojo turto vertės pasikeitimai, 1 lapas;
2. priedas. Ilgalaikio materialaus turto vertės pasikeitimai, 1 lapas;
3. priedas. Atsargų vertės pasikeitimai, 1 lapas;
4. priedas. Informacija apie išankstinius apmokėjimus, 1 lapas;
5. priedas. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas, 1 lapas;
6. priedas. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus, 1 lapas;
7. priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas;
8. priedas. Finansavimo sumų likučiai, 1 lapas;
9. priedas. Informacija apie kai kurias trumpalaikes 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





P8 Atsargos  
 ATSARGŲ VERTĖS PASIKELTUMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI\*

EIL. Nr.	Scripsiukai*	Strateginis ir nelečiamostis atsargų	Medžiagos, žaliavos ir dažinių inventorius	Nebaita gerinti produkcija ir nebairgios vardo svarcys		Pagarinė produkcija ir atsargos skirtos partinio pagaminta produkcija	Atsargos skirtos partinio pagaminta produkcija	Ilgalaikis materialus, skirtas biologinių turasių pardotis	Iš viso
				Nebaita gerinti produkcija	Nebaita gerinti vardo svarcys				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų išejimo vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje		23.527,62						23.527,62
2	Isegtyasargų per atskaitinį laikotarpį (2-1)		75,00	182.235,67					182.310,67
2.1	Isegtyurto išelimo savikaina			138.593,99					138.593,99
2.2	Nemaiomai galioti atsargų išejimo svirkainė		75,00	43.641,68					43.641,68
3	Atsargų sumžiūjimas per atskaitinį laikotarpį (3+2-2.1-2.2)		-75,00	-71.032,85					-71.032,85
3.1	Pereleida				-10,07				-10,07
3.2	Pereleida (pradicisys)				-171.022,78				-171.022,78
3.3	Sumaudota veikloje								
3.4	Kiti mūsų								
4	Peregyavimai (+/-)								
5	Atsargų išejimo vertė kitų polyciai								34.730,44
6	Atsargų išejimo vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3-4+5)		0,00	34.730,44					34.730,44
7	Atsargų išverčėjimas atskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemaiomai kita už surbolinių atlygi gerinti atsargų sumžiūjimo sum (iki pereidimo)								
9	Atsargų išverčėjimas per atskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų išverčėjimo adidinimo per atskaitinį laikotarpį su 1								
11	Per atskaitinį laikotarpį padeidoti pereidai perleistių išverčėjimais sumaudoti išnarsyų atsargų išverčėjimais (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Panduoda								
11.2	Pereleista (perleistių 1)								
11.2	Sumaudota veikloje								
11.3	Kiti mūsų								
12	Nuvertėjimi perverčiamai (+/-)								
13	Atsargų išverčėjimo eti polyciai								
14	Atsargų išverčėjimas atskaitinio laikotarpio pabaigoje (738,9+16,1-17-12+3)		0,00	34.730,44					34.730,44
15	Atsargų balansinė vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)								23.527,62
16	Atsargų balansinė vertė atskaitinio laikotarpio rasio eksc.								
16.1	(1.7)								

\* Rekiškintagos sumos turi būti detalizuojamos išskaitant rasio eksc.

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

**2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401498  
D/L: 2021-03-12 10:38:15

**P9 Išankstinių apmokėjimai**

**INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS**

El. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	7.014,79	6.798,34
1.1	Išankstinių apmokėjimai tiekėjams		88,81
1.2	Išankstinių apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstinių mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstinių mokėjimai Europos Sajungai		
1.5	Išankstinių apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstinių apmokėjimai	5.413,24	5.269,00
1.7	Ateinančių laikotarpinių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpinių sąnaudos	1.601,55	1.440,53
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	7.014,79	6.798,34

Viščoji įstaiga Molėtų r. pirmynės sveikatos priežiūros centras, 303134121 Vilnius g. 76, Molėtų m., Molėtų r. sav.  
**2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
 (Visos sumos eurais, jei neurodyta kitaip)

#### P10 Gautinios sumos

#### INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

El. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		IS viso	Tarp jų iš višojo sektoriaus subjekto	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotų ne višojo sektoriaus subjektų	IS viso	Tarp jų iš višojo sektoriaus subjekto	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotų ne višojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinai sukurtais išlaidomis savikama, IS viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	158.211,31	152.401,80		140.667,84	138.728,34	
1.1	Gautinios finansavimo sumos	3.805,62	3.805,62				
1.2	Gautinių mokestinių ir socialinės imokos						
1.2.1	Gautinių mokestinių						
1.2.2	Gautinios socialinės imokos						
1.3	Gautinios sumos iš turto naudojima, parduotas prekės, turta, išnaudota	142.148,23	140.144,34		140.520,46	138.580,96	
1.3.1	Gautinios sumos iš turto naudojima						
1.3.2	Gautinios sumos iš parduotų prekių						
1.3.3	Gautinios sumos iš sutriktais išnaudotais	142.148,23	140.144,34		140.520,46	138.580,96	
1.3.4	Gautinios sumos iš parduotų išlaikakių turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinios sumos iš konfiskuota turta, baudos iš kitos netesybės						
1.5	Sukauptos žentinės sumos	12.257,46	8.451,84		147,38	147,38	
1.5.1	IS biudžeto						
1.5.2	Kitos	12.257,46	8.451,84		147,38	147,38	
1.6	Kitos gautinės sumos						
2	Per vienus metus gautinai sumų nuvertėjimais ataskaitinio laikotarpio pabaigje	158.211,31	152.401,80		140.667,84	138.728,34	
3	Per vienus metus gautinai sumų balansinė vertė (1.2)						

Patvirtinta  
 ID: -2147401498  
 DT: 2021-03-12 10:38:15

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, lei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: 2147401498  
D/L: 2021-03-12 10:38:15

P11 Pinigai ir pinigu ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTIUS

El. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Š viso	Biudžeto asignavinių	Š viso	Biudžeto asignavinių
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1+1,2+1,3+1,4+1,5+1,6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2,1+2,2+2,3+2,4+2,5+2,6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigu ekvivalentai iš kitų šaltinių (3,1+3,2+3,3+3,4+3,5+3,6+3,7)	113.688,62		133.006,54	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	113.584,03		133.001,40	
3.2	Pinigai kasoje	104,59		5,14	
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurie terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigu ekvivalentai				
4	Š viso pinigų ir pinigu ekvivalentų (1+2+3)	113.688,62		133.006,54	
5	Šiu ištaklių fondų lėšos				

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIUS IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITĄ LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumos Būdo ataskaitinio laikotarpių pradžioje	Per atskaitinių laikotarpių				Finansavimo sumų Būdo ataskaitinio laikotarpių pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), rodymas realybės turčiai	Finansavimo sumų prigyvėjimas*	Nedalygininti gautos turčiai	Parkečių išleid. visojo sektorius subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Į valstybės biudžeto (ES) gautos valstybės biudžeto daļę iš Europos Sąjungos, nėra užvalstybės biudžetinių išteklių	615,77	6172,17	15.008,39			-6.622,22
1.1	Nepripinamai turčiai išteklių	607,83	456,66	15.008,39			-913,75
1.2	Klientų išlaidos kompenzacijai	7,94	5,715,51				-5.708,47
2	Į savivaldybės biudžeto (ES) gautos savivaldybės biudžeto aspiracijų daļa iš Europos Sąjungos, nėra už valstybės biudžetinių išteklių	3.000,00	1.849,77		322.999,62		-1.589,39
2.1	Nepripinamai turčiai išteklių		1.431,77		322.999,62		-1.162,39
2.2	Klientų išlaidos kompenzacijai	3.000,00	418,00				-418,00
3	Europos Sąjungos, nėra užvalstybės biudžetinių organizacijų finansavimo sumų daļa iš Europos Sąjungos valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projekto finansuojamų	6.980,11	5.782,02	0,00	114.409,93		-10.049,97
3.1	Nepripinamai turčiai išteklių	6.890,10		5.175,55	114.409,93		-9.322,49
3.2	Klientų išlaidos kompenzacijai	90,01	5.782,02	-5,175,55			-696,48
4	ES kūrų finansavimui turčiai išteklių	15.622,80	25.399,21	61.559,09	-10,07		3.805,62
4.1	Nepripinamai turčiai išteklių	15.622,80	927,89	61.559,09	-10,07		3.805,62
4.2	Klientų išlaidos kompenzacijai		24.491,22				-24.490,57
5	Į viso finansavimo sumų		24.218,68	39.153,17	0,00	513.687,03	-3.805,62

\* Šioje skylyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusį atskaitinio laikotarpio laikotarpis, susijęs su finansavimo sumomis, finansavimo sumų daiktas, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Viešoji įstaiga Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras, 303134121 Vilniaus g. 76, Molėtų m., Molėtų r. sav  
**2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

#### FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

El. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gaunatos)	Is viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gaunatos)	Is viso
		3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	2						
1	Is valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimą dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)			615,77	615,77		15.174,11
2	Is savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimą d i gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacij )			3.000,00	3.000,00		326.178,80
3	Is Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)			6.980,11	6.980,11		117.123,09
4	Is kitų šaltinių			13.622,80	13.622,80	3.805,62	19.366,13
5	Is viso			24.218,68	24.218,68	477.842,13	481.647,75

Patvirtinta

ID: 2147401498

DL: 2021-03-12 10:38:15

Viešoji įstaiga Molėtų r. naminės sveikatos priežiūros centras, 303134121 Vilniaus g. 76, Molėtų m., Molėtų r. sav  
**2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASITAIΓAUSIŲ NEĘ FINANSINUJATASKAITŲ RINKINYS**  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

#### P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

#### INFORMACIJA APIE KAIKURIAS TRUMPALAIKES MOKĒTINAS SUMAS

EL. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
		Is viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektai	Tarp jų kontroluojamieji ir asocijuotieji neviešojo sektoriaus subjektai	Is viso	
		2	3	4	5	6
1	Mokėtinos subzidijos, dotacijos ir finansavimo sumos					
2	Su darbo santykiais susiję išparuojimai	85,73				5.192,69
3	Tiekėjant mokėtinos sumos	13.469,78	2.091,26			8.425,71
4	Sukauptos mokėtinės sumos	60.679,04				53.714,56
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos					
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	60.679,04				53.714,56
4.3	Kitros sukauptos sąnaudos					
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos					
5	Kiti trumpalaikai išpareigojimai	115,92	115,92			20,00
5.1	Mokėtiniai veiklos mokesčiai					
5.2	Gauti ūkankstintai įpmokejimai					
5.3	Kitos mokėtinės sumos	115,92	115,92			20,00
6	Kai kurii trumpalaikai mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	74.330,47	2.207,18			67.352,96
						6.744,03

Parvirtinta

ID: -2147401498

D/L: 2021-03-12 10:38:15

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

**2020 M GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401498  
D/L: 2021-03-12 10:38:15

**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
<b>1</b>	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>1.791.685,33</b>	<b>1.631.867,92</b>
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	1.791.685,33	1.631.867,92
1.4	Kitos		
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>-137,00</b>	<b>-638,00</b>
<b>3</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>1.791.548,33</b>	<b>1.631.229,92</b>

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

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

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

**2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401498  
D/L: 2021-03-12 10:38:15

**P24 Finansinės rizikos valdymas**

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ISKAITANT FINANSINIĘS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)  
EURAISS IR UŽSIEŃIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	67.352,96	74.330,47
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	<b>Ši viso</b>	<b>67.352,96</b>	<b>74.330,47</b>

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401498  
D/L: 2021-03-12 10:38:15

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**  
**PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**  
2021-03-12 Nr. F1-57  
(data)

El. Nr.	Straipsnini	Pastabos Nr.	Pateikimo valiuta ir tikslumas:	
			Paskutinė ataskaitinė laikotarpių diena	eurais
1	2	3	4	5
A	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		502.470,22	46.607,21
I	Nematerialusis turtas	P03	0,29	0,29
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,29	0,29
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	502.469,93	46.606,92
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		425.636,66	
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojančios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		21.479,28	24.489,46
II.6	Transporto priemonės		23.667,37	1,74
II.7	Kilnojančios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		18.123,66	11.160,35
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		5.697,96	3.090,37
II.10	Nebaigtai statyba ir išankstiniai mokėjimai		7.865,00	7.865,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
C	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		313.645,16	304.000,34
I	Atsargos	P08	34.730,44	23.527,62
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		34.730,44	23.527,62
I.3	Nebaigtai 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	7.014,79	6.798,34
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	158.211,31	140.667,84
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		3.805,62	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	142.148,23	140.520,46
III.5	Sukauptos gautinos sumos		12.257,46	147,38
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	113.688,62	133.006,54
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		816.115,38	350.607,55

(teisines kitame puslapyje)

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

**2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)**

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)**

Bi. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinių laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinių laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	P12	481,647,75	24,218,68
I	Iš valstybės biudžeto		15,174,11	615,77
II	Iš savivaldybės biudžeto		326,178,80	3,000,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		117,123,09	6,980,11
IV	Iš kitų šaltinių		23,171,75	13,622,80
E	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		74,330,47	67,352,96
I	Ilgalaikiai isipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidejiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II	Trumpalaikiai isipareigojimai		74,330,47	67,352,96
II.1	Ilgalaikiai atidejinių einaunų metu dalis ir trumpalaikiai atidejiniai			
II.2	Ilgalaikiai isipareigojimų einaunų metu dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinios sumos iš biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, imokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos	P17	13,449,78	8,425,71
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai		85,73	5,192,69
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos	P17	60,679,04	53,714,56
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai	P17	115,92	20,00
F	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	P18	260,137,16	259,035,91
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 įtaka			
IV	Sukauptas pervažis ar deficitas		32,533,98	31,432,73
IV.1	Einamujų metu pervažis ar deficitas		1,101,25	1,795,55
IV.2	Ankstesnių metu pervažis ar deficitas		31,432,73	29,637,18
G	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES</b>		816,115,38	350,607,55

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr buhalteris

(vyrinėjasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Egija Bareikienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Evaldas Šakalauskas

(vardas ir pavardė)

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401498  
D/L: 2021-03-12 10:38:15

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-03-12 Nr. P1-68  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Bi. Nr.	Straipsnial	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.902.711,80	1.681.610,61
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		111.163,47	50.380,69
I.1	Is valstybės biudžeto		6.619,76	437,38
I.2	Is savivaldybių biudžetu		1.580,59	415,00
I.3	Is ES ižsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		9.851,49	4.955,49
I.4	Is kitų finansavimo šaltinių		93.111,63	44.572,82
II	MOKESČIU IR SOCIALINIŲ IMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.791.548,33	1.631.229,92
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	1.791.685,33	1.631.867,92
III.2	Pervestinė į biudžetą pagrindinės veiklos kitu pajamu suma		-137,00	-638,00
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS	P02	-1.900.829,30	-1.679.228,96
I	DARBO UŽMOKEŠCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.595.549,58	-1.390.787,95
II	NUSIDĒVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		-15.724,48	-13.066,38
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYSTU		-33.832,55	-38.731,10
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO		-5.965,30	-10.054,06
VI	KVALIFIKACIJOS KELIMO		-1.566,70	-2.367,20
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-24.028,52	-15.353,27
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMU			
IX	SUNAUDOTU IR PARDUOTU ATSARGŲ SAVIKAINA		-162.992,64	-132.259,02
X	SOCIALINIŲ ISMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITU PASLAUGŲ		-61.169,53	-76.609,98
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.882,50	2.381,65
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS			
E	FINANSINES IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-781,25	-586,10
F	APSKAITOS POLITIKOS KETTIMO IR ES MINIŲ APSKAITO S KLAIDŲ TAISYMO ITAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIE NUOSAVYBĖS METODO ITAKA		1.101,25	1.795,55
I	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.101,25	1.795,55
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr buhalteris

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Eglė Bareikienė  
(vardas ir pavardė)

Evaldas Sakalauskas  
(vardas ir pavardė)

Visojo įstaigų Moličių r. pirmiuosius svetkatos prižiūrių centre, 303134121 Vilnius g. 76, Moličių m., Moličių r. sav.  
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais. ieī nemurodys ktaid)

GRYNOJO TURTO POKYCJUATASKAITA  
 PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS  
 2020-03-12 - 2020-03-12 N. 12345678  
 (data)

Parūpininkas  
 ID: -24740498  
 DT: 2021-03-12 10:38:15

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tinkta kontroliuojančiajam subjektui				Parūpinimo viliuta ir tilkiunias: eurais	
			Daliniukų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nurodytių metodu išskaičiuotas pernėlis ar deficitas pričiūdintas metodu išskaičiuotas		
1	Likutis užbaigusių aikantinių pastarinės dienos	2	3	4	5	6	7	8
2	Pernito išskaičiuoto turto iš viso vietojės sektorius subjekto išskaičiuoti		X	X	X	X	29.637,18	257.240,36
3	Perdono arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektiui išskaičiuoti		X	X	X	X		
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumžėjimo) sumos		X	X	X	X		
5	Kiti suraskyti rezervai		X	X	X	X		
6	Kiti paramodori rezervai		X	X	X	X		
7	Dalininkai (nuosevo) kapitalo padidėjimo (sumžėjimo) sumos		X	X	X	X		
8	Abschatinio laikotarpio grynasis pernėlis ar deficitas		X	X	X	X	1.795,55	1.795,55
9	Kiti pokyčiai							
10	Likutis neįskaitomos pastarinės dienos						218.317,36	
11	Pernito išskaičiuoto turto iš kitos vietojės sektorius subjekto išskaičiuoti						9.085,82	31.432,73
12	Perdono arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektiui išskaičiuoti						X	259.035,91
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumžėjimo) sumos						X	
14	Kiti suraskyti rezervai						X	
15	Kiti paramodori rezervai						X	
16	Dalininkai (nuosevo) kapitalo padidėjimo (sumžėjimo) sumos						X	
17	Abschatinio laikotarpio grynasis pernėlis ar deficitas						X	1.101,25
18	Kiti pokyčiai						X	
19	Likutis abschatinio laikotarpio pastarinės dienos						9.085,82	32.553,98
							218.317,36	260.137,16

X pažymėti atskaitos laukai nepildomi.

Dirекторė  
 (teisės aktuose nurodoto parūpininko astemos pareigų pavadinimas)  
 Vyr. buhalteris  
 (nurodantys buhalterės, išorės mitvaloma nurodai teisės aktus)

Eglė Barickienė  
 (vardas ir pavardė)  
 Evaldas Salakauskas  
 (vardas ir pavardė)



Viešoji įstaiga Molėtų r. pirmynės sveikatos priežiūros centras, 303134121 Vilniaus g. 76, Molėtų m., Molėtų r. sav.  
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pastabaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, iši neutrėdama kėtairi)

**PLINGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (teisiny)**

Elt. Nr.	Staipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjės ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Nefiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Išsioginiai pinigų srautai	Nefiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
<b>B</b>	<b>INVESTICINIS VERTLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>							
I	Ilegalio turto (išskerios finansai) ir biologinio turto išsiėjimas	3	4	5	6	7	8	9
II	Ilegalio turto išskerios finansai) ir biologinio turto nevedimas							
III	Ilegalio finansinio turto sienuumas							
IV	Ilegalio finansinio turto perleidimas							
V	Turinių monetinių išteklių (nedailestumas) suražėjimas							
VI	Curt dividendė							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
<b>C</b>	<b>FINANSINES VERTLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>							
I	Inbankos įvertinimų neštomai							
II	Gatvės ašelonų aržinimas							
III	Finansinės nuomos (lizino) įmarašėlių armonokėjimas							
IV	Centros finansinimo sumos ižvalgiamam turui išsiėti							
V1	Iš valstybės bužiego							
V2	Iš savivaldybės bužiego							
V3	Iš ES užsienio valstybių ir tarpautinių organizacijų							
V4	Iš kitų srautų							
V	Gražinatos ir perduotos finansinimo sumos išgaikdam ir biologiniam turui iši							
VI	Gauti dalininko įmatai							
VII	Kiti finansinės veiklos įmatai neštomai							
<b>D</b>	<b>VALIUTOS KURSU PASIKETIMO ITAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTULIUKOTČIU</b>							
I	Pinigų ir finansų ekvivalentų padidėjimas (sumazėjimas)							
II	Pinigai ir pinigu ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
III	Pinigai ir pinigu ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigje							

Direktore  
 (vienojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo ižiliotas administracijos vadovas)

*Egidijus Barakienė*  
 (vardas)

Vy. buhalteris

(vienojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo ižiliotas administracijos vadovas)

Egidijus Barakienė  
 (vardas)  
 Evaldas Škalautas  
 (vardas)