

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

**2016 METŲ FINANSINĖ
ATSKAITOMYBĖ**

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147446946

D/L: -

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017-02-17 Nr. F2-29
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai		
		Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė pradžios ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas		54.627,28	60.461,45
I.1	Pietros darbai	P03	1.332,61	1.746,06
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		1.332,61	1.746,06
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė	P04	53.294,67	58.715,39
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		15.872,22	26.296,76
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		7.785,09	13.445,41
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		20.378,14	15.220,99
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		1.394,22	1.937,23
III	Ilgalaikis finansinis turtas		7.865,00	1.815,00
IV	Mineraliniai ištekčiai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I	Atsargos		254.821,98	233.565,63
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	P08	14.247,78	22.196,50
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			0,00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		14.247,78	22.196,50
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	253,48	1.639,59
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	36.081,13	30.635,32
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P10	36.081,13	30.635,32
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	204.239,59	179.094,22
	IŠ VISO TURTO:		309.449,26	294.027,08

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	8.314,72	11.409,77
I	Iš valstybės biudžeto		0,00	0,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			0,00
IV	Iš kitų šaltinių		8.314,72	11.409,77
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		48.294,88	38.216,27
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		48.294,88	38.216,27
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	3.787,35	2.444,35
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Su kauptos mokėtinos sumos	P17	44.383,53	35.771,92
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	124,00	
F	GRYNASIS TURTAS	P18	252.839,67	244.401,04
I	Dalininkų kapitalas		9.085,82	2.896,20
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	Su kauptas perviršis ar deficitas		25.236,49	22.987,48
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.249,01	551,79
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		22.987,48	22.435,69
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		309.449,27	294.027,08

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

[Parašas]
(parašas)
[Parašas]
(parašas)

Eglė Bareikienė
(vardas ir pavardė)
Edija Buhalovskienė
(vardas ir pavardė)

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147446946
D/L: -

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017-02-17 Nr. F2-30
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Stralpsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęstas ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.196.097,01	1.152.873,51
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		32.912,17	30.165,70
I.1	Iš valstybės biudžeto		1.276,00	4.717,12
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		2.650,00	1.331,70
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			934,57
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		28.986,17	23.182,31
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.163.184,84	1.122.707,81
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	1.164.896,84	1.124.593,28
III.2	Pervestimų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-1.712,00	-1.885,47
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS	P02	-1.187.852,29	-1.150.286,16
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-973.232,18	-946.764,10
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-24.697,52	-25.046,09
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-36.137,62	-36.000,63
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-32,20	-411,70
V	TRANSPORTO		-5.155,11	-6.749,50
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.990,74	-3.842,69
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-5.333,08	-7.154,33
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-104.169,19	-102.113,20
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-37.010,65	-20.651,57
XIV	KITOS		-94,00	-1.552,35
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		8.244,72	2.587,35
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-348,09	-2.035,55
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKĖTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		7.896,63	551,80
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		7.896,63	551,80
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktori

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Ngr. buhalteris

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Eglė Baseikienė

(vardas ir pavardė)

Žofija Sahalounskienė

(vardas ir pavardė)

Viešojo įstaiga Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras, 303134121 Vilniaus g. 76, Molėtų m., Molėtų r. sav.
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147446946
 D/L: -

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. RUŠMENIS
 2017-02-17 Nr. F-2-31
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tiesiogiai kontroliuojamąsias subjektus					Pateiktimo valiuta ir tikslumas: eurai		
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Subsidiarų pervieša ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	II viso	Mažumos dalis	
1		3	4	5	6	7	8	9	10	
2	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną		2.896,20		218.517,36		22.435,69	243.849,25		
3	Perimto ilgalaikio turto II kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
4	Perimto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
5	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X							
6	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X				
7	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X	-0,01	-0,01		
8	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X					
9	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pervieša ar deficitas		X	X	X		551,80	551,80		
10	Kiti pokyčiai									
11	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		2.896,20		218.517,36		22.987,48	244.401,04		
12	Perimto ilgalaikio turto II kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
13	Perimto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
14	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X				
15	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X				
16	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X				
17	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X					
18	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pervieša ar deficitas		X	X	X		7.896,63	7.896,63		
19	Kiti pokyčiai						-5.647,62	542,00		
	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		6.189,62		218.517,36		25.236,49	252.839,67		
			9.085,82							

X pažymėti ataskaitos likuliai nepildomi

Direktori
 (tiesiogiai aktyvų pareigoto pasirašyti, asmens pareigų pavadinimas)
 Dyr. buhalterė
 (vntausis buhalteris (buhalterė), išduoti atitinkama valiai (tesės aktus))

Spaul
 (spausdinti)
Spaul
 (spausdinti)

Eglė Boreikienė
 (vardas ir pavardė)
Indrė Jankauskienė
 (vardas ir pavardė)

2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2017-02-17 Nr. F2-3d
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Atsiskaitymų laikotarpis		Pradėjus atsiskaitymų laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		44.008,72	0,00	44.008,72	53.326,39	0,00	53.326,39
I	Išplautos		902.831,91	0,00	902.831,91	926.247,32	0,00	926.247,32
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		5.209,81	0,00	5.209,81	6.642,14	0,00	6.642,14
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		1.276,00	0,00	1.276,00	1.799,94	0,00	1.799,94
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		2.650,00	0,00	2.650,00	1.331,70	0,00	1.331,70
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų					934,57	0,00	934,57
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1.283,81	0,00	1.283,81	2.575,93	0,00	2.575,93
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		895.280,02	0,00	895.280,02	919.452,16	0,00	919.452,16
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos palikėtos							
I.7	Kitos įplautos		2.342,08	0,00	2.342,08	153,02	0,00	153,02
II	Pervestos lėšos		-1.720,00	0,00	-1.720,00			
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus biokilių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams		-1.720,00	0,00	-1.720,00			
III	Išmokos	P02	-857.103,19	0,00	-857.103,19	-872.920,93	0,00	-872.920,93
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-700.230,51	0,00	-700.230,51	-694.476,46	0,00	-694.476,46
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-35.527,13	0,00	-35.527,13	-36.101,58	0,00	-36.101,58
III.3	Komandiruočių		-32,20	0,00	-32,20	-411,70	0,00	-411,70
III.4	Transporto		-5.098,89	0,00	-5.098,89	-7.015,65	0,00	-7.015,65
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1.990,74	0,00	-1.990,74	-3.842,69	0,00	-3.842,69
III.6	Paprašyto remonto ir eksploatavimo		-5.333,08	0,00	-5.333,08	-7.154,33	0,00	-7.154,33
III.7	Abiurų įsigijimo		-72.552,55	0,00	-72.552,55	-99.759,05	0,00	-99.759,05
III.8	Socialinių įmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-36.244,09	0,00	-36.244,09	-18.607,14	0,00	-18.607,14
III.11	Sumokėtos palikėtos					-2.035,55	0,00	-2.035,55
III.12	Kitos išmokos		-94,00	0,00	-94,00	-3.516,78	0,00	-3.516,78

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsia)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Atsiskaitytinis laikotarpis		Praėjęs 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		-18.863,35	0,00	-18.863,35	0,00
I	Ilgalaikio turto (įskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-18.863,35	0,00	-18.863,35	0,00
II	Ilgalaikio turto (įskyrus finansinį) ir biologinio turto parduodimas					
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas					
IV	Ilgalaikio finansinio turto parduodimas					
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas					
VI	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai					
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					
I	Įplaukos iš gautų paslaugų					
II	Gauti paskolų grąžinimas					
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų sumažėjimas					
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	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUTIIUI					
	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		25.145,37	0,00	25.145,37	0,00
	P pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pradžioje		179.094,22		179.094,22	
	P pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		204.239,59		204.239,59	

Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgalios administracijos vadovas)

N. J. Kulevskienė

(gimimo vieta, pavardė)

Patvirtina

(pavardė)

E. J. Bociukienė

(pavardė)

(vardas ir pavardė)

E. J. Bociukienė

(vardas ir pavardė)

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

2016 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

BENDROJI DALIS

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

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

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

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

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

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

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

Paslaugos teikiamos:

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

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

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

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

Suginčių bendrosios praktikos gydytojo kabinete (nuo 2016 m. rugsėjo 1 d), adresu Darželio g. 1, Suginčių mstl., Suginčių sen., Molėtų r. sav.

Struktūrinių padalinių Įstaiga neturi.

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

Ataskaitinių laikotarpių įstaigoje vykdytos Molėtų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo programos "Tuberkuliozės profilaktinė programa", „Meningokokinės infekcijos profilaktinė programa“ ir „Slaugos paslaugų pacientų namuose kokybės gerinimas“. Šioms programoms vykdyti gavo finansavimą iš Molėtų rajono savivaldybės biudžeto 2650 Eur. Buvo gautas finansavimas iš valstybės biudžeto (pagal sutartį su VŠĮ Alantos TVM) – 1276 Eur bei finansavimo sumos iš kitų šaltinių atsargoms įsigyti (nemokama vakcina) - 24607,31 Eur ir parama iš kitų šaltinių - 1283,81 Eur 2 proc. gyventojų pajamų mokesčio.

Ataskaitinių laikotarpiu už Įstaigos veiklą atsakinga direktorė Eglė Bareikienė. 2016 metų pabaigoje įstaigos turtas sudarė 309449,26 Eur, t. sk. ilgalaikis turtas 54627,28 Eur, trumpalaikis turtas 254821,98 Eur.

Finansavimo sumos sudarė 8314,72 Eur; Įsipareigojimai (trumpalaikiai) 48294,88 Eur; Grynasis turtas 252839,66 Eur

Įstaigos steigėjas ir vienintelis dalininkas - Molėtų rajono savivaldybė. 2016 m. dalininko kapitalo vertė metų pradžiai buvo 2896,20 Eur, metų pabaigai – 9085,82 eur, metų eigoje keitėsi dėl viešosios įstaigos Suginėčių bendrosios praktikos kabineto prijungimo prie VŠĮ Molėtų r. PCPC.

Ataskaitinių metų veiklos rezultatas teigiamas 7896,63 Eur, atsižvelgiant į tai, kad nuo 2016 m rugsėjo 1 d. buvo prijungtas VŠĮ Suginėčių bendrosios praktikos kabinetas su 2016 m. 9 mėnesių neigiamų veiklos rezultatų - 6671,15 Eur. Einamųjų metų (gruodžio 31 d) perviršis 2249 Eur.

Ankstesnių metų veiklos rezultatas 218517,36 Eur (2014 m sausio 1 d.) + 22987,48, iš viso 241504,84 Eur

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

Finansinių ataskaitų rinkinys už ataskaitinį laikotarpį nuo 2016 m. sausio 1 d. iki 2016 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 2016 metu visos sumos pateiktos naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą.

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

Įstaiga naudojasi patvirtinta registrų forma, turiniu ir skaičiumi, naudojant kompiuterinę apskaitos programinę įrangą.

APSKAITOS POLITIKA

Įstaiga tvarkydama 2016 m buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovavosi šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus:

Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu.

Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu.

Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau– VSAFAS).

Lietuvos respublikos vyriausybės 2000 m. vasario 17 d. nutarimu Nr. 179 patvirtintomis “Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis” ir vėlesniais jų pakeitimais.

Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr. 719 patvirtintomis Inventorizacijos taisyklėmis (2014 m. spalio 3 d. nutarimo Nr. 1070 redakcija).

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

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

Per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.

Klaidos, kurios buvo padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpiu finansinėse ataskaitose teikiant duomenys viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacinės sistemoje VSAKYJE:

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

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

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

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

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

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

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

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

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

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

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

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

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

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

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

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti 2014 m. sausio 31 d. direktoriaus įsakymu Nr. VK-46 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo“. Šiuo įsakymu nustatyti sekantys ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai 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 prikabos	6	16,7
2.2.	Specialūs automobiliai	4	25,0
2.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų prikabos ir pusprikabės	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
4.2.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5	20,0

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

Įstaigoje nebaigta statyba apskaitoma vadovaujantis 12 VSAFAS nuostatomis

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

Atsargos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Atsargomis laikomas įstaigos trumpalaikis turtas, kurį per vienerius metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti arba, kuris yra laikomas numatant jį parduoti. Atsargomis taip pat laikomas ūkinis 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, kanceliarinės, ūkinės ir kitos prekės, kuras bei inventorių.

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

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

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

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

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

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

Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį:

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

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

išankstiniai apmokėjimai

per vienerius metus gautinos sumos

pinigai ir jų ekvivalentai

kitas trumpalaikis finansinis turtas.

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

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

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

Finansavimo sumos skirstomos pagal jų gavimo šaltinius ir naudojimo paskirtį.

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

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

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

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

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

Finansavimo sumos, skirtos nematerialiajam, ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti, pripažįstamos finansavimo pajamomis: registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją), registruojant turto nuvertėjimą, registruojant turto pardavimą, nurašant sugadintą ar dėl kitų priežasčių netinkamą naudoti turtą į sąnaudas.

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

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

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

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

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

Atostoginių kaupimai apskaičiuojami ir registruojami šia tvarka: apskaičiuojama, kiek kiekvienas darbuotojas turi nepanaudotų kasmetinių atostogų kalendorinių dienų. Darbo dienos skaičius paskaičiuojamas 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 kaupitina 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 pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokios valstybės funkcijos ir kurios programos ir priemonės vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizuojančius požymius.

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

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

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

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

Sąnaudos skirstomos pagal veiklos sritis į šias grupes:

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

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

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

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

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

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

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

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

2016 m. įstaigoje turto nuvertėjimo požymių nenustatyta.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

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

Apskaitos klaidų taisymas

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

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

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

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

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

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

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

Ilgalaikis nematerialusis turtas

P03. Informacija apie ilgalaikio nematerialiojo turto vertės pagal nematerialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama priede Nr.1 „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Priskaičiuota nematerialiojo turto amortizacijos suma

parodoma veiklos rezultatų ataskaitos „Pagrindinės veiklos sąnaudos“ nusidėvėjimo ir amortizacijos straipsnyje.

Nematerialiojo turto įsigijimas – 1082,95 Eur – Programinės įrangos įsigijimo 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“.

2016 metais įstaiga įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 17780,40 Eur.: kompiuteriai ir kompiuterinė įranga, kita biuro įranga - 11130,40 Eur, medicininė įranga - 600 Eur, nebaigta statyba, atliktas investicijų projektas „Pirminės asmens sveikatos priežiūros veiklos efektyvumo didinimas Molėtų rajono savivaldybėje“ – 6050 Eur.

Įsigytas ilgalaikis turtas iš savų lėšų.

Per ataskaitinį laikotarpį netinkamo ir negalimo naudoti PSPC ilgalaikio materialiojo turto nurašyta už 3785,62 Eur.

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

IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 161554,97 Eur.

IMT, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 30226,92 Eur.

Atsargos

P08. Informacija apie atsargų vertę pagal atsargų rūšis pateikiama priede Nr.3 „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Atsargų likutis laikotarpio pabaigoje 14247,78 Eur, tai vaistų, vakcinų, medicinos priemonių atsargos, kanceliarinės, ūkinės prekės ir kuro patalpų kūrenimui, atsargos.

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

Išankstiniai apmokėjimai

P09. Išankstinių apmokėjimų sumą 253,48 Eur sudaro civilinės atsakomybės, transporto priemonių draudimas, spaudos prenumerata. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama priede Nr. 4.

Per vienus metus gautinos sumos

P10. Šiame straipsnyje apskaitomos su įmonės pagrindine veikla susijusios pirkėjų skolos. Įprastas šių skolų grąžinimo terminas ne ilgesnis kaip 12 mėnesių. Panevėžio teritorinės ligonių kasos skola 34932,33 Eur už suteiktas gruodžio mėnesį medicininės paslaugas, apmokamas iš PSDF biudžeto. Kitų pirkėjų skola 1148,80 Eur (t.sk. UAB „Molesta“ skola 919,54 Eur,). Informacija, apie per vienerius metus gautinas sumas, pateikiama priede Nr.5 „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Įstaiga neturi ilgalaikių terminuotų indėlių:

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

Finansavimo sumos

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

Trumpalaikiai įsipareigojimai

P17. Tiekėjams mokėtinos sumos laikotarpio pabaigoje, sudaro skola už 2016 metų gruodžio mėnesį 3787,35 Eur.

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

Kitos mokėtinos sumos -124 Eur – už kompensuojamų vaistų pasus surinktos lėšos gruodžio mėnesį, pervestinos Panevėžio TLK.

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

Grynasis turtas

P18 Įstaigos grynasis turtas 252839,67 Eur.

Įstaigos dalininkas Molėtų rajono savivaldybė. 2016 m. dalininko kapitalo vertė metų pradžiai buvo 2896,20 Eur, metų pabaigai – 9085,82 Eur, metų eigoje keitėsi dėl viešosios įstaigos Suginėlių bendrosios praktikos kabineto prijungimo prie VŠĮ Molėtų r. PCPC.

Informacija apie dalininkų kapitalą ir sukauptą perviršį pateikiama priede Nr. F2-31 „Grynojo turto pokyčių ataskaita pagal 2016 m. gruodžio 31 d. duomenis“.

Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

P21. Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ rodomos visos asmens sveikatos priežiūros pajamos tikrąją verte. Įstaigoje didžiausią dalį pajamų - 90,98 proc. sudaro pajamos už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas gautos iš Panevėžio teritorinės ligonių kasos (PSDF biudžetas) - 1058243,85 Eur, pajamos gautos iš fizinių ir juridinių asmenų - 103685,02 Eur už suteiktas mokamas sudaro 8,91 proc visų pajamų, atsargų pardavimo pajamos - 1255,97 Eur sudaro 0,11 proc. visų pajamų.

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

Pagrindinės veiklos sąnaudos. PSPC patirtos sąnaudos – 1187852,29 Eur,

P22 Didžiąją dalį patirtų sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Įstaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 973232,18 Eur, iš jų: 744213,92 Eur darbo užmokesčio ir 229018,26 Eur socialinio draudimo sąnaudų (11 priedas).

Ataskaitinio laikotarpio sunaudotų atsargų savikaina 104169,19 Eur; iš jų medikamentai (vaistai, tyrimų, gydymo, med. priemonės) - 90612,95 Eur, inventorių, ūkinės, kanceliarinės prekės ir kitos atsargos - 13556,24 Eur.

Veiklos sąnaudų struktūroje sąnaudos darbo užmokesčiui, valstybinio socialinio draudimo įmokos ir įmokos į garantinį fondą sudaro 81,94 %, išlaidų skirtų medikamentams ir medicinos priemonėms sąnaudų dalis - 7,6 %. Molėtų rajono savivaldybės tarybos sprendimu patvirtintų normatyvų darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui 82 %, medikamentams 7 %, įstaiga neviršijo.

Kitų paslaugų sąnaudos 37010,65 Eur. Į šias sąnaudas įeina laboratorinių tyrimų sąnaudos, atliekamos kitose įstaigose, pacientų priežiūra įstaigos nedarbo metu ir antrinio lygio profilaktinių

sveikatos tikrinimo sąnaudos, sveikatos priežiūros įstaigų civilinės atsakomybės draudimo ir kitos įvairios įstaigai suteiktos paslaugos.

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

P23 Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 348,09 Eur (banko mokesčiai).

PRIDEDAMA.

1. priedas. Nematerialiojo turto vertės pasikeitimas -2 lapas
2. priedas. Materialaus turto vertės pasikeitimas - 1 lapas
3. priedas. Atsargų vertės pasikeitimas -1 lapas
4. priedas. Informacija apie išankstinius apmokėjimus -1 lapas
5. priedas. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas - 1 lapas
6. priedas. Informacija apie pinigų 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 mokėtinas sumas -1 lapas
10. priedas. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 1 lapas
11. priedas. Pagrindinės veiklos sąnaudos - 1 lapas.

Direktorė

Vyriausioji buhalterė




Eglė Bareikienė

Zofija Sakalauskienė

1 Priedais

Viešoji įstaiga Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras, 303134121 Vilniaus g. 76, Molėtų m., Molėtų r. sav.
2016 M. GRUODŽIO 31 D. patalaiduotų metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Všios sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147446946
D/L: -

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pildomos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas		Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išmokėjimai		Prestizmas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 straipsnyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūrinių	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai ir išmokėjimai	Nebaigti projektai ir išmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos ataskaitinio laikotarpio pradžioje		4.294,38							4.294,38	
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		1.082,95							1.082,95	
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina		1.082,95							1.082,95	
2.2	Natūlygintini gauto turto įsigijimo svikainas										
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį										
3.1	Parduoto										
3.2	Perduoto										
3.3	Nurašyto										
4	Pergrupavimai (+/-)										
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai										
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		5.377,33							5.377,33	
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-2.548,32		X		X	X		-2.548,32	
8	Natūlygintini gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X			
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-1.496,40		X		X	X		-1.496,40	
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	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X			
12	Sukaupta amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X	X			
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-4.044,72		X		X	X		-4.044,72	
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
15	Natūlygintini gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*										

tesisinga kitiame pusl.

Viešoji įstaiga Molių r. pirminės sveikatos priežiūros centras, 303134121 Vilniaus g. 76, Molių m., Molių r. sav.
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

ID: -214746946
 D/L: -

F3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Prieš darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas		Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir finansiniai sprendimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai ir finansiniai sprendimai	Nebaigti projektai ir finansiniai sprendimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
18	Suakaupta pardavimo, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma										
18.1	Parduoto										
18.2	Perduoto										
18.3	Nurašyto										
19	Pagrūpavimai (+/-)										
20	Nuvertėjimo sumos kiti 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)		1.332,61							1.332,61	
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7+14)		1.746,06							1.746,06	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
 * Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

ID: 2167446946
 01: -

24 **Ugalelde materialakda turmas**

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINIS VERTIS PASIKEITIMAS PER ATASKANTINI LAIKOTARPĮ

[illegible]

3 priedas

Viešoji įstaiga Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras, 303134121 Vilniaus g. 76, Molėtų m., Molėtų r. sav.
2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147446946
DL: -

P8 Atragos
ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir nelinečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir tikrasis inventoris	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutarys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialinis ir biologinis turas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutarys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		22.196,50						22.196,50
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		103.995,68						103.995,68
2.1	Įsigyta turto įsigijimo sąvokina		79.388,37						79.388,37
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo sąvokina		24.607,31						24.607,31
3	Atsargų atsinaujinimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-111.944,40						-111.944,40
3.1	Pardavimai								
3.2	Perėjimas (pakartotinis)								
3.3	Susnaudos valdymo		-111.944,40						-111.944,40
3.4	Kiti nušalyimai								
4	Pergupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)		14.247,78						14.247,78
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų atnaupio nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atdėrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perėjusių (pakartotinė), susnaudę ir nušalytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Pardavimai								
11.2	Perėjimas (pakartotinis)								
11.3	Susnaudos valdymo								
11.4	Kiti nušalyimai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+11+12+13)		14.247,78						14.247,78
15	Atsargų balansas vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (6-14)								
16	Atsargų balansas vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		22.196,50						22.196,50

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskirame rašto tekste.

4 priedas

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147446946
D/L: -

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	253,48	1.639,59
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	253,48	1.639,59
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	253,48	1.639,59

5 priedas

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147446946
D/L: -

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		Tarp jų iš kontroluojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš kontroluojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų
		3	4	5	6					
1	2	3	4	5	6	7	8			
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	36.081,13	34.932,33	0,00	30.635,32	29.482,06				
1.1	Gautinos finansavimo sumos									
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
1.2.1	Gautini mokesčiai									
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos									
1.3	Gautinos sumos už turtą naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	36.081,13	34.932,33		30.635,32	29.482,06				
1.3.1	Gautinos sumos už turtą naudojimą									
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes									
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	36.081,13	34.932,33		30.635,32	29.482,06				
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turą									
1.3.5	Kitos									
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turą, baudos ir kitos netesybos									
1.5	Sukauptos gautinos sumos									
1.5.1	Iš biudžeto									
1.5.2	Kitos									
1.6	Kitos gautinos sumos									
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje									
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	36.081,13	34.932,33	0,00	30.635,32	29.482,06				

6 priedas

Viešojoje taisyga Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras, 303134121 Vilniaus g. 76, Molėtų m., Molėtų r. sav.
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147446946
 D/L: -

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Bindžeto asignavimai	Iš viso	Bindžeto 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)	204.239,59		179.094,22	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	203.983,82		178.891,01	
3.2	Pinigai kasoje	255,77		203,21	
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	204.239,59		179.094,22	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Viešoji įstaiga Mėklų r. pirmasis sveikatos priežiūros centras, 200134121 Vilniaus g. 76, Mėklų m., Mėklų r. sav.
2016 M. GRUODŽIO 31 D. pataligaudų metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitap)

ID: -2147446946
DL: -

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

[illegible][illegible]

8 priešlės

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147446946
D/L: -

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 5=3+4	Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 8=6+7
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					0,00	0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					0,00	0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)						
4	Iš kitų šaltinių		11.409,77	11.409,77		8.314,72	8.314,72
5	Iš viso		11.409,77	11.409,77		8.314,72	8.314,72

9 priedas

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147446946
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	Iš viso	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	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai								
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	3.787,35	81,00		2.444,35	20,44			
4	Su kauptos mokėtinės sumos	44.383,53	10.497,80		35.771,92	8.565,87			
4.1	Su kauptos finansavimo sąnaudos								
4.2	Su kauptos atostoginių sąnaudos	44.383,53	10.497,80		35.639,92	8.433,87			
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos								
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos				132,00	132,00			
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	124,00	124,00						
5.1	Mokėtinė veiklos mokesčiai								
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai								
5.3	Kitos mokėtinės sumos	124,00	124,00						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	48.294,88	10.702,80	0,00	38.216,27	8.586,31			

10 priedas

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147446946
D/L: -

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.164.896,84	1.124.593,28
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**	1.164.896,84	1.124.593,28
1.7	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-1.712,00	-1.885,47
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.163.184,84	1.122.707,81

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

11 priedas

Viešoji įstaiga Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras, 303134121 Vilniaus g. 76, Molėtų m., Molėtų r. sav.
2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147446946
D/L: -

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaitus (vat.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Eliau sąraše nurodyti darbuotojai Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkantias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotą, autorines ir panašias darbo sutartis)	-744.213,92	-723.502,63	-229.018,26	-223.261,47	7	8
2							
3	Iš viso	-744.213,92	-723.502,63	-229.018,26	-223.261,47	77	81