VIEŠOJI ĮSTAIGA
MOLĖTŲ R. PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS
KODAS 303134121

FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2019 METAI

Viešoji įstaiga Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras, 303134121

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412877
D/L: 2020-03-16 08:21:59

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-16 Nr. F2-49
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	**ILGALAIKIS TURTAS**		**46.607,21**	**42.296,18**
I	Nematerialusis turtas	P03	0,29	360,84
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,29	360,84
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	46.606,92	41.935,34
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		24.489,46	20.380,06
II.6	Transporto priemonės		1,74	312,93
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		11.160,35	11.237,81
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3.090,37	2.139,54
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		7.865,00	7.865,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	**BIOLOGINIS TURTAS**		**304.000,34**	**303.687,57**
C	**TRUMPALAIKIS TURTAS**	P08	23.527,62	33.561,83
I	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		23.527,62	33.561,83
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	6.798,34	6.966,01
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	140.667,84	114.287,85
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	140.520,46	114.042,52
III.5	Sukauptos gautinos sumos		147,38	245,33
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	133.006,54	148.871,88
	IŠ VISO TURTO:		350.607,55	345.983,75

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 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**	**24.218,68**	**12.720,18**
I	Iš valstybės biudžeto		615,77	0,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		3.000,00	3.000,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		6.980,11	0,00
IV	Iš kitų šaltinių		13.622,80	9.720,18
E	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**67.352,96**	**76.023,21**
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		67.352,96	76.023,21
II.1	Ilgalaikių atidėjinių 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 į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
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	8.425,71	26.519,65
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		5.192,69	0,42
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	53.714,56	49.436,14
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	20,00	67,00
F	**GRYNASIS TURTAS**	**P18**	**259.035,91**	**257.240,36**
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 perviršis ar deficitas		31.432,73	29.637,18
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.795,55	2.900,45
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		29.637,18	26.736,73
G	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		350.607,55	345.983,75

Direktorė		Eglė Bareikienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyr. buhalteris		Evaldas Sakalauskas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras, 303134121

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412877
D/L: 2020-03-16 08:21:59

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-16 Nr. F2-50
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**1.681.610,61**	**1.426.899,06**
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		50.380,69	35.471,24
I.1	Iš valstybės biudžeto		437,38	31,09
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		415,00	870,00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4.955,49	337,42
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		44.572,82	34.232,73
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.631.229,92	1.391.427,82
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	1.631.867,92	1.392.499,82
III.2	Pervestinų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-638,00	-1.072,00
B	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**P02**	**-1.679.228,96**	**-1.423.069,30**
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.390.787,95	-1.178.833,59
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-13.066,38	-15.675,62
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-38.731,10	-37.804,95
IV	KOMANDIRUOČIŲ			-90,00
V	TRANSPORTO		-10.054,06	-7.817,58
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2.367,20	-4.550,30
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-15.353,27	-13.370,81
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-132.259,02	-99.531,28
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-76.609,98	-65.395,17
XIV	KITOS			
C	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**2.381,65**	**3.829,76**
D	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**	**P23**	**-586,10**	**-929,31**
F	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G	**PELNO MOKESTIS**			
H	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**1.795,55**	**2.900,45**
I	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**1.795,55**	**2.900,45**
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė — (parašas) — Eglė Bareikienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) — (vardas ir pavardė)

Vyr. buhalteris — (parašas) — Evaldas Sakalauskas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) — (vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras, 303134121

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412877
D/L: 2020-03-16 08:21:59

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-16 Nr. FI-51
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		9.085,82		218.517,36		26.736,73	254.339,91	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai			X	X				
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		2.900,45	2.900,45	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas						29.637,18	257.240,36	
9	Kiti pokyčiai		9.085,82		218.517,36				
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X				
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X			X			
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X			X			
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X					
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X					
15	Kiti panaudoti rezervai			X	X		1.795,55	1.795,55	
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas						31.432,73	259.035,91	
18	Kiti pokyčiai		9.085,82		218.517,36				
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną								

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Eglė Bareikienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Evaldas Sakalauskas
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras, 303134121

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412877
D/L: 2020-03-16 08:21:59

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2020-03-16 Nr. F2-52
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**-15.865,34**	**0,00**	**-15.865,34**	**-6.629,54**	**0,00**	**-6.629,54**
I	Įplaukos		1.344.585,84	0,00	1.344.585,84	1.054.263,83	0,00	1.054.263,83
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		14.468,95	0,00	14.468,95	1.856,13	0,00	1.856,13
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		1.053,14	0,00	1.053,14	9,88	0,00	9,88
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		415,00	0,00	415,00	870,00	0,00	870,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		11.935,61	0,00	11.935,61	111,97	0,00	111,97
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1.065,20	0,00	1.065,20	864,28	0,00	864,28
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų		1.326.090,51	0,00	1.326.090,51	1.048.374,20	0,00	1.048.374,20
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų							
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos palūkanos		4.026,38	0,00	4.026,38	4.033,50	0,00	4.033,50
I.7	Kitos įplaukos		-686,87	0,00	-686,87	-1.505,27	0,00	-1.505,27
II	Pervestos lėšos							
II.1	Į valstybės biudžetą							
II.2	Į savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Į kitus išteklių fondus		-686,87	0,00	-686,87	-1.505,27	0,00	-1.505,27
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-1.359.764,31	0,00	-1.359.764,31	-1.059.388,10	0,00	-1.059.388,10
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1.105.816,22	0,00	-1.105.816,22	-849.186,27	0,00	-849.186,27
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-38.824,55	0,00	-38.824,55	-37.454,73	0,00	-37.454,73
III.3	Komandiruočių					-90,00	0,00	-90,00
III.4	Transporto		-8.154,98	0,00	-8.154,98	-7.771,65	0,00	-7.771,65
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-2.367,20	0,00	-2.367,20	-4.633,10	0,00	-4.633,10
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-15.353,27	0,00	-15.353,27	-14.566,73	0,00	-14.566,73
III.7	Atsargų įsigijimo		-118.530,46	0,00	-118.530,46	-81.622,24	0,00	-81.622,24
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos		-70.131,53	0,00	-70.131,53	-63.134,07	0,00	-63.134,07
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-586,10	0,00	-586,10	-516,04	0,00	-516,04
III.11	Sumokėtos palūkanos					-413,27	0,00	-413,27
III.12	Kitos išmokos							

(tęsinys kitame puslapyje)

Viešoji įstaiga Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras, 303134121

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	**INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas							
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	**FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**							
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	**VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI**		-15.865,34	0,00	-15.865,34	-6.629,54	0,00	-6.629,54
I	**Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)**		148.871,88		148.871,88	155.501,42		155.501,42
II	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		133.006,54		133.006,54	148.871,88		148.871,88
III	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**							

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

(parašas)

Eglė Bareikienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Evaldas Sakalauskas
(vardas ir pavardė)

VIEŠOJI ĮSTAIGA MOLĖTŲ R. PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

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

2019 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 kodas - 303134121. Banko sąskaitų rekvizitai: a/s LT027300010137843519 AB „Swedbank“ bankas, LT924010051001850858 AS Luminor bankas, finansavimo a/s LT187300010137843522 AB „Swedbank“ bankas, ES projekto finansavimo a/s LT247300010155520694 AB „Swedbank“ bankas.

Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas – gerinti gyventojų sveikatą, mažinti jų sergamumą, kokybiškai bei kvalifikuotai teikti medicinos paslaugas, visuose VšĮ Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centro kabinetuose. Siekiant 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; burnos higienisto; ambulatorinės slaugos paslaugos namuose.

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

Paslaugos teikiamos:

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

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

Balninkų bendrosios praktikos gydytojo kabinete, adresu Alaušo g. 21, Balninkų mstl., Balninkų sen., Molėtų r. sav;

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

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

Struktūrinių padalinių Įstaiga neturi.

Pagrindines veiklos pajamas sudaro pajamos už teikiamas licencijuotas pirmines 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 rėmimo programos: „Vaikų, jaunimo ir suaugusiųjų psichikos sveikatos stiprinimas, paslaugų kokybės plėtra, taikant įvairius pagalbos metodus, Molėtų r. psichikos sveikatos cente“. Vykdomos 2014–2020 m. Europos Sąjungos 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 415,00 Eur., Molėtų rajono savivaldybės perduotą 12018,51 Eur finansavimo sumos iš Europos sąjungos ir valstybės biudžeto, Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos 970,24 Eur. Neatlygintinai gauto turto (nemokama vakcina ir vaistai asmenims sergantiems tuberkulioze) vertė – 47410,24 Eur.

Paramos ir labdaros gavimas: 2019 m. iš 2 proc. gyventojų pajamų mokesčio buvo gauta 915,20 Eur, šios 2 proc. lėšos buvo skirtos medikamentų ir medicininių paslaugų apmokėjimui. Iš MSK „Aukštaitijos šilas“ buvo gauta 150,00 Eur paramos suma kuri buvo skirta darbuotojų kvalifikacijos kėlimui.

Ataskaitiniu laikotarpiu už Įstaigos veiklą atsakinga direktorė Eglė Bareikienė.

2019 metų pabaigoje įstaigos turtas sudarė 350607,55 Eur. Ilgalaikis turtas – 46607,21 Eur, trumpalaikis turtas 304000,34 Eur.

Finansavimo sumos sudarė 24218,67 Eur; Įsipareigojimai (trumpalaikiai) – 67352,96 Eur; Grynasis turtas – 529035,91 Eur.

Įstaigos steigėjas ir vienintelis dalininkas - Molėtų rajono savivaldybė. 2019 m. dalininko kapitalo vertė – 9085,82 Eur.

Ataskaitinių metų veiklos rezultatas teigiamas – 1795,55 Eur. Einamųjų metų (gruodžio 31 d.) perviršis 1795,55 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 2019 m. sausio 1 d. iki 2019 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 2019 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 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 2019 m. buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovavosi šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus:

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

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

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

Per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.

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

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

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

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas,

finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0,29.

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 nustatytais12-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 pridedant arba atimant iš jos visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

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

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

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio

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

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

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

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

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

Įstaigoje nebaigta statyba apskaitoma vadovaujantis 12 VSAFAS nuostatomis

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Įsipareigojimai apskaitomi pagal apskaitos principus ir taisykles nustatytas 17 VASAFAS „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 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 registruojama sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma. Nuo apskaičiuotos sukauptos mokėtinos 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 pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokios valstybės funkcijos ir kurios programos ir priemonės vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizuojančius požymius.

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

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

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

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

Sąnaudos skirstomos pagal veiklos sritis į šias grupes:

- pagrindinės veiklos sąnaudos – darbo užmokesčio, socialinio draudimo, ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos, komunalinių paslaugų ir ryšių, komandiruočių, transporto, kvalifikacijos kėlimo, paprastojo remonto ir eksploatavimo, nuvertėjimo ir nurašytų sumų, sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos, nuomos, kitų paslaugų, pagrindinės veiklos kitos sąnaudos;
- kitos veiklos sąnaudos – nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo, sąnaudos susijusios su atsitiktiniu turto pardavimu, sąnaudos, susijusios su pajamų, rodomų kitos veiklos pajamų straipsnyje, uždirbimu;
- finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – palūkanų sąnaudos, baudų ir delspinigių sąnaudos, sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos, finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos.

Faktiškai patirtos sąnaudos registruojamos apskaitoje pagal dokumentus, kurie patvirtina sąnaudų susidarymo 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 pačia suma 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.

2019 m. įstaigoje turto nuvertėjimo požymių nenustatyta.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

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

Apskaitos klaidų taisymas

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

- jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija.
- jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka.

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

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

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

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

Ilgalaikis nematerialusis turtas

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

Nematerialiojo turto įsigijimų nebuvo.

Nematerialusis turtas - programinė įranga ir licencijos. 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 pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

2019 metais įsigytas ilgalaikis turtas yra iš nuosavų ir Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centro veiklos efektyvumo didinimo“ projekto lėšų.

2019 metais įstaiga įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 17377,41 Eur: baldai ir biuro įranga – 5821,61 Eur, medicininė įranga – 9770,40 Eur, kitas ilgalaikis materialusis turtas – 1785,40 Eur.

Per atskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto nurašyta 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 267044,07 Eur.

Ilgalaikio materialus turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 36709,79 Eur.

Atsargos

P08 Informacija apie atsargų vertę pagal atsargų rūšis pateikiama priede Nr. 3 „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Atsargų likutis laikotarpio pabaigoje 23527,62 Eur, tai vaistų, vakcinų, medicinos priemonių atsargos, kanceliarinės, ūkinės prekės ir kuro atsargos.

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

Išankstiniai apmokėjimai

P09 Išankstinių apmokėjimų sumą – 6798,34 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. Įprastas šių skolų grąžinimo terminas ne ilgesnis kaip 12 mėnesių. Panevėžio teritorinės ligonių kasos skola - 138490,08 Eur. už gruodžio mėnesį suteiktas medicinines paslaugas, apmokamas iš PSDF biudžeto. Kitų pirkėjų skola – 1932,43 Eur. Sukauptos gautinos finansavimo sumos iš Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos – 147,38 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 2019 metų gruodžio mėnesį – 8425,67 Eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 5192,69, tai likutis socialinio draudimo įmokų nuo gruodžio mėn. darbo užmokesčio.

Sukauptos mokėtinos sumos – 53714,56 Eur, tai sukauptos atostoginių sąnaudos.

Kitos mokėtinos sumos - 20 Eur – už kompensuojamų vaistų pasus surinktos lėšos gruodžio mėnesį, pervestinos Panevėžio teritoriniai ligonių kasai.

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

Grynasis turtas

P18 Įstaigos grynasis turtas – 259035,91 Eur.

Įstaigos dalininkas Molėtų rajono savivaldybė. 2019 m. dalininko kapitalo vertė – 9085,82 Eur.

Informacija apie dalininkų kapitalą ir sukauptą perviršį pateikiama priede Nr. F2-42 „Grynojo turto pokyčių ataskaita pagal 2019 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 tikrąja verte. Įstaigoje didžiausią dalį pajamų - 94,05 proc. sudaro pajamos už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas gautas iš Panevėžio teritorinės ligonių kasos (PSDF biudžetas) – 1534766,67 Eur., pajamos gautos iš fizinių ir juridinių asmenų – 96463,25 Eur už suteiktas mokamas sudaro 5,95 proc. visų pajamų.

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

Pagrindinės veiklos sąnaudos. PSPC patirtos sąnaudos – 1679228,96 Eur.

P22 Didžiąją dalį patirtų sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Įstaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 1390787,95 Eur. iš jų: 1366028,95 Eur. darbo užmokesčio ir 24759,00 Eur. socialinio draudimo sąnaudų.

Ataskaitinio laikotarpio sunaudotų atsargų savikaina 132259,02 Eur; iš jų medikamentai (vaistai, tyrimų, gydymo, med. priemonės) – 95861,71 Eur, inventorius, ūkinės, kanceliarinės prekės ir kitos atsargos – 36397,31 Eur.

Veiklos sąnaudų struktūroje sąnaudos darbo užmokesčiui, valstybinio socialinio draudimo įmokos sudaro - 82,82 %, išlaidų skirtų medikamentams ir medicinos priemonėms sąnaudų dalis - 5,71 %. Molėtų rajono savivaldybės tarybos sprendimu patvirtintų normatyvų darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui 85 %, medikamentams 8 %, įstaiga neviršijo.

Kitų paslaugų sąnaudos – 76609,98 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 pasirašytą sutartį tyrimai atliekami įstaigoje UAB „Invitro diagnostika“. Prie įstaigos prisirašiusius pacientus PSPC nedarbo metu pagal sutartį prižiūri - VšĮ Molėtų ligoninė.

P23 Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – 586,10 Eur (banko mokesčiai) (priedas Nr. 11).

PRIDEDAMA.

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

Direktorė Eglė Bareikienė

Vyr. buhalteris Evaldas Sakalauskas

P3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Kitas nematerialusis turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestižas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		5.377,33							5.377,33
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina									
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									
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									5.377,33
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		5.377,33							-5.016,49
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-5.016,49		X		X	X		
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X		-360,55
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-360,55		X		X	X		
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		-5.377,04
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai									
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-5.377,04		X		X	X		
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Parduoto									
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									0,29
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,29							360,84
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		360,84							

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

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje						191.534,72	67.949,78		52.778,61		6.473,01	7.865,00		326.601,12
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						9.770,40			5.821,61		1.785,40			17.377,41
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina						9.770,40			5.821,61		1.785,40			17.377,41
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina														
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)														
3.1	Parduoto														
3.2	Perduoto														
3.3	Nurašyto														
4	Pergrupavimai (+/-)						201.305,12	67.949,78		58.600,22		8.258,41	7.865,00		343.978,53
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai						-171.154,66	-67.636,85		-41.540,80	X	-4.333,47	X	X	-284.665,78
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)										X		X	X	
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					-5.661,00	-311,19		-5.899,07	X	-834,57	X	X	-12.705,83
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X		X	X	
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	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					-176.815,66	-67.948,04		-47.439,87	X	-5.168,04	X	X	-297.371,61
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X				
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X									X				
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1	Parduoto	X									X				
18.2	Perduoto	X									X				
18.3	Nurašyto	X									X				
19	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai														
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X					X	X		X		X	X	X	
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3	Nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai														
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)		X	X	X		24.489,46	1,74		11.160,35		3.090,37	7.865,00		46.606,92
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)						20.380,06	312,93		11.237,81		2.139,54	7.865,00		41.935,34
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)														

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

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		33.561,83						33.561,83
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		134.504,52						134.504,52
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		86.936,68						86.936,68
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		47.567,84						47.567,84
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-144.538,73						-144.538,73
3.1	Parduota		-157,60						-157,60
3.2	Perleista (paskirstyta)		-144.381,13						-144.381,13
3.3	Sunaudota veikloje								
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		23.527,62						23.527,62
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		23.527,62						23.527,62
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		33.561,83						33.561,83

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID: -2147412877
D/L: 2020-03-16 08:21:59

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	6.798,34	6.966,01
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	88,81	92,36
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	5.269,00	5.399,00
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	1.440,53	1.474,65
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	6.798,34	6.966,01

Viešoji įstaiga Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras, 303134121

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412877
D/L: 2020-03-16 08:21:59

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	140.667,84	138.728,34	0,00	114.287,85	113.092,14	
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 turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	140.520,46	138.580,96		114.042,52	112.846,81	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	140.520,46	138.580,96		114.042,52	112.846,81	
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	147,38	147,38		245,33	245,33	
1.5	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1	Iš biudžeto	147,38	147,38		245,33	245,33	
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)	140.667,84	138.728,34	0,00	114.287,85	113.092,14	

Viešoji įstaiga Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras, 303134121

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412877
D/L: 2020-03-16 08:21:59

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	133.006,54		148.871,88	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	133.001,40		148.564,74	
3.2	Pinigai kasoje	5,14		307,14	
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	**Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)**	**133.006,54**		**148.871,88**	
5	**Iš jų išteklių fondų lėšos**				

Viešoji įstaiga Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras, 303134121

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412877
D/L: 2020-03-16 08:21:59

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1.053,15					-437,38					615,77
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		974,48					-366,65					607,83
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		78,67					-70,73					7,94
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	3.000,00	415,00					-415,00					3.000,00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti												
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	3.000,00	415,00					-415,00					3.000,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		11.935,60					-4.955,49					6.980,11
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		11.044,03					-4.153,93					6.890,10
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		891,57					-801,56					90,01
4	Iš kitų šaltinių	9.720,18	1.065,20		47.567,84	-157,60		-44.572,82					13.622,80
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	9.709,27	726,21		47.567,84	-157,60		-44.222,92					13.622,80
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	10,91	338,99					-349,90					0,00
5	Iš viso finansavimo sumų	12.720,18	14.468,95		47.567,84	-157,60		-50.380,69					24.218,68

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Viešoji įstaiga Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras, 303134121

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412877
D/L: 2020-03-16 08:21:59

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
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)					615,77	615,77
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		3.000,00	3.000,00		3.000,00	3.000,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)					6.980,11	6.980,11
4	Iš kitų šaltinių		9.720,18	9.720,18		13.622,80	13.622,80
5	**Iš viso**		**12.720,18**	**12.720,18**		**24.218,68**	**24.218,68**

Viešoji įstaiga Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras, 303134121

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412877
D/L: 2020-03-16 08:21:59

P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos				0,42		
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	5.192,69	5.192,69		26.519,65	80,75	
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	8.425,71	1.531,34		49.436,14	11.750,41	
4	Sukauptos mokėtinos sumos	53.714,56					
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos				49.436,14	11.750,41	
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	53.714,56					
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos				67,00	67,00	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	20,00	20,00				
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai				67,00	67,00	
5.3	Kitos mokėtinos sumos	20,00	20,00				
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	67.352,96	6.744,03	0,00	76.023,21	11.898,16	

Patvirtinta
ID: -2147412877
D/L: 2020-03-16 08:21:59

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-586,10	-929,31
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-1,87	-413,27
2.3	Palūkanų sąnaudos	-584,23	-516,04
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-586,10	-929,31

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID: -2147412877
D/L: 2020-03-16 08:21:59

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	76.023,21	67.352,96
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	76.023,21	67.352,96