

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Aiškinamasis raštas sudarytas 2017-12-31d. finansinės atskaitomybės sudarymo duomenimis.

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Molėtų ligoninė (toliau – įstaiga), turinti juridinio asmens teises, įsteigta Molėtų rajono savivaldybės tarybos. Įstaiga įregistruota 1997 metais gruodžio 4 d., kaip pelno nesiekianti organizacija, registravimo Nr. VŠ97-3, identifikavimo kodas 267596470, veiklos sritis – bendrosios paskirties ligoninės veikla. VŠĮ Molėtų ligoninė įsikūrusi adresu: Graužinių g. 3, (gatvės pavadinimas pakeistas iš Vilniaus g.78A) Molėtai.

Įstaiga yra juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą ir sąskaitas banke. Įstaigos steigėjo funkcijas vykdo Molėtų rajono savivaldybės taryba. Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Civiliniu kodeksu, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kitais įstatymais, Vyriausybės nutarimais, galiojančiais norminiais aktais, vadovo įsakymais ir įstaigos įstatais.

Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas - gerinti Lietuvos gyventojų sveikatą, kokybiškai ir kvalifikuotai teikti įstaigos licencijoje nurodytas sveikatos priežiūros paslaugas.

Pagrindiniai įstaigos veiklos uždaviniai:

- Organizuoti ir teikti specializuotas kvalifikuotas antrinės stacionarinės asmens sveikatos priežiūros paslaugas;
- Teikti specializuotas kvalifikuotas antrinės ambulatorinės sveikatos priežiūros paslaugas;
- Teikti būtinąją medicininę pagalbą.

Įstatymų nustatytais atvejais įstaiga gali imtis tam tikros rūšies veiklos tik gavusi įstatymų nustatyta tvarka išduotą licenciją. Įstaiga privalo turėti visas licencijas, kurios įstatymuose numatytos kaip būtinos jos veiklos sąlygos.

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.

Kontroliuojamų ir (arba) asocijuotų subjektų bei filialų ir (ar) kitų struktūrinių padalinių įstaiga neturi.

Informacija apie darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį.

Įstaigoje 2017.01.01d. dirbo 167 darbuotojai , gruodžio 31 d. – 172 darbuotojai, iš jų 56 gydytojai, 52 slaugytojos, 64 kt. medicinos ir kt. personalas. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį – 169 darbuotojai.

Ataskaitinio laikotarpio trukmė.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus :

1. Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu (1996-07-03 Nr. I-1428);
2. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu (2001-11-06 Nr. IX-574);
3. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu (2007-06-26 Nr. X-1212);
4. Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau- VSAFAS);
5. Įstaigos apskaitos politika, patvirtinta 2010 m. gruodžio 31 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-120;
6. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr. 719 patvirtintomis Inventorizacijos taisyklėmis.
7. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. vasario 17 d. nutarimu Nr. 179 patvirtintomis Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis bei kitų galiojančių teisės aktų reikalavimais.

Įstaigos buhalterinė apskaita ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis privalomais bendraisiais apskaitos principais nustatytais LR Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme: subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą.

Įstaigos apskaita tvarkoma naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą - eurą.

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika keičiama nebuvo.

Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma naudojant „Debetas“ buhalterinę apskaitos programą.

Finansinių ataskaitų straipsniams taikyti apskaitos principai:

- **Ilgalaikis turtas.**

Nematerialusis turtas.

Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais ir nuostatomis, nustatytais 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“. Nematerialiuoju turtu laikomas nepiniginis, neturintis materialios formos turtas, kuriuo įstaiga disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos.

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą. Nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, įskaitant importo ir kitus negražintinus mokescius, atėmus prekybos nuolaidas. Visos išlaidos, tiesiogiai priskirtinos nematerialiojo turto įsigijimui ir susijusios su turto paruošimu naudoti, taip pat yra įtraukiamos į jo įsigijimo savikainą, jeigu jos reikšmingos.

Nematerialiojo turto likvidacinė vertė laikoma lygia nuliui. Nematerialiojo turto amortizacijos suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną atskaitinį laikotarpį. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama nuo kito mėnesio pirmos dienos po jo įsigijimo ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio pirmos dienos po jo nurašymo ar visos nematerialiojo turto vertės perkėlimo į sąnaudas. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą amortizacijos skaičiavimo metodą.

Nematerialiam turtui nustatytos turto grupės bei naudingo tarnavimo laikas: ribotas ir neribotas. Neriboto naudingo tarnavimo laiko nematerialiojo turto amortizacija neskaičiuojama. Neatlygintai 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).

Nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai patvirtinti Molėtų rajono savivaldybės tarybos 2009-11-26d. sprendimu Nr.B1-188. VŠĮ Molėtų ligoninėje nematerialiam turtui priskiriamas turtas: licencijos, programinė įranga ir kitas nematerialusis turtas.

Materialusis turtas.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais ir nuostatomis, nustatytais 12-ame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurį ketinama naudoti ilgiau nei vienerius metus, pagrįstai

tikimasi gauti iš jo ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kai įstaiga įgyja teisę šį turtą valdyti, naudoti bei juo disponuoti ir turto įsigijimo savikaina didesnė nei 500 eurų.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Turto įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, įskaitant importo ir kitus negražintinus mokescius, atėmus prekybos nuolaidas, jei dėl to įsigijimo savikaina netampa reikšmingai mažesnė už turto rinkos vertę.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo metodą, pradėjus šį turtą naudoti, nuo kito mėnesio pirmos dienos ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio pirmos dienos po jo nurašymo, pardavimo ar kitokio perleidimo bei tada, kai visa naudojamo turto vertė (atėmus likvidacinę vertę) perkeliama į paslaugų savikainą ar į veiklos sąnaudas.

Likvidacinė turto vertė nustatoma atsižvelgiant į sumą, kurią tikimasi gauti už šį turtą pasibaigus jo naudingo tarnavimo laikui, bet ne mažesnė kaip 1 (vienas) euras.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti Molėtų rajono savivaldybės tarybos 2009-11-26d. sprendimu Nr.B1-188.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai taikomi įstaigoje:

Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
Pastatai:	
Kapitaliniai mūriniai pastatai	100
Pastatai	75
Tašytų rastų pastatai	40
Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	15
Kiti statiniai	10
Mašinos ir įrengimai: Medicinos įranga	6
Radjo ir televizijos, informacinių ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	4
Kitos mašinos ir įrenginiai	10
Transporto priemonės:	
Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	6
Specialūs automobiliai	4
Autobusai, kroviniai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	6
Kitos transporto priemonės	6
Baldai ir biuro įranga:	
Baldai	4
Kompiuteriai ir jų įranga	4
Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
Kita biuro įranga	5
Kitas ilgalaikis materialusis turtas:	
Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	3

Pagal panaudos sutartis valdomas ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas nebalansinėse sąskaitose. Šio turto nusidėvėjimą skaičiuoja ir apskaitoje registruoja panaudos davėjas.

- **Tyrimo ir plėtros išlaidų apskaita.**

Tyrimo ir plėtros darbų įstaiga nevykdė.

- **Biologinis turtas.**

Biologinio turto įstaiga neturi.

- **Trumpalaikis turtas.**

Atsargos.

Atsargos apskaitomos vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais ir nuostatomis 8-ame VSAFAS „Atsargos“ bei atsargų apskaitos tvarkos aprašu, patvirtintu 2010-12-31d. įstaigos direktoriaus įsakymu Nr.V-120.

Atsargoms priskiriamas turtas, skirtas sunaudoti veiklos pajamoms uždirbti per vienerius metus. Įsigytos atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Sudarant finansinę atskaitomybę atsargos rodomos įsigijimo savikaina. Atsargų įsigijimo savikaina laikoma už tas atsargas sumokėta (mokėtina) suma. Į atsargų įsigijimo ar pasigaminimo savikainą įtraukiamos visos įsigijimo, perdirbimo ir kitos išlaidos, susidariusios, gabenant atsargas į jų buvimo vietą ir suteikiant joms būtiną tinkamam naudojimui būklę.

Neatlygintinai gautų atsargų įsigijimo savikainą sudaro paramos, dovanojimo sutartyje, perdavimo – priėmimo ar kitame dokumente, nurodyta jų vertė. Jei dokumente vertė nenurodyta, gautų atsargų įsigijimo savikainą nustato, įstaigos direktoriaus įsakymu, sudaryta komisija.

Atsargos į sąnaudas nurašomos naudojant FIFO metodą pagal nurašymo aktus ir materialinių vertybių apyskaitas. Prie atsargų priskiriama medikamentai, medicininis, ūkinis ir kitas inventorių, odontologinės priemonės, maisto atsargos, degalai, kanceliarinės prekės.

Medikamentai ir medicininis inventorių, odontologinės, radiologinės priemonės, maisto medžiagos nurašomi pagal pateiktas materialinių vertybių apyskaitas. Atiduoto naudoti veikloje inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Kuras į sąnaudas nurašomas pagal įstaigos direktoriaus įsakymu patvirtintas kuro sunaudojimo normas, atsižvelgiant į nuvažiuotus atstumus, nurodytus kelionės lapuose, kiekvieną mėnesį pagal pateiktas degalų eksploataavimo ataskaitas. Kanceliarinės ir kitos priemonės nurašomos atidavus jas naudoti pagal nurašymo aktus.

- **Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai.**

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai apskaitomi vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais ir nuostatomis nustatytomis 17 - ame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Įstaigoje finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį atsižvelgiant į turto realizavimo laikotarpį. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina. Ilgalaikio finansinio turto Įstaiga neturi.

Atsižvelgiant į terminus, Įstaigos finansinis turtas priskiriamas trumpalaikiam turtui.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

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

Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius, atsižvelgiant į jų apmokėjimo laikotarpį. Ilgalaikiu finansiniu įsipareigojimu laikomas įsipareigojimas, kuri privaloma įvykdyti ne anksčiau kaip po dvylika mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Trumpalaikis finansinis įsipareigojimas – tai įsipareigojimas, kurį privaloma įvykdyti per dvylika mėnesių, nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Atsižvelgiant į terminus Įstaigos finansiniai įsipareigojimai priskiriami trumpalaikiams įsipareigojimams.

Prie trumpalaikių įsipareigojimų priskiriama:

- ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;
- kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
- trumpalaikės finansinės skolos;
- mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus;
- tiekėjams mokėtinos sumos;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;
- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai yra vykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir prisiimamas įsipareigojimas sumokėti pinigus.

Įstaiga neturi gavusi paskolų, neturi sudariusi atidėjimų, garantinių įsipareigojimų, neturi mokėtinų subsidijų, socialinių išmokų ir kitų ilgalaikių finansinių įsipareigojimų.

- **Turto nuvertėjimas.**

Turto nuvertėjimo apskaitos principus, metodus ir taisykles nustato skirtingi VSAFAS:

- 1) atsargų nuvertėjimą – 8-asis VSAFAS “Atsargos”;

- 2) finansinio turto nuvertėjimą – 17 –asis VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“;
- 3) nematerialiojo ir ilgalaikio materialiojo turto, išankstinių mokėjimų ir kito trumpalaikio turto - 22-asis VSAFAS „Turto nuvertėjimas“

Kiekvienų finansinių metų pabaigoje atliekant metinę inventurizaciją ar esant poreikiui, įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių, kurie rodo, kad turto nuvertėjimas gali būti reikšmingas. Jei yra nustatomas bent vienas nuvertėjimo požymis, įstaiga turi nustatyti turto atsiperkamąją vertę (arba grynąją realizavimo vertę, turto naudojimo vertę) ir palyginti ją su turto balansine verte. Jei turto balansinė vertė yra didesnė už atsiperkamąją vertę (arba grynąją realizavimo vertę, turto naudojimo vertę), turtas yra nuvertėjęs, jo balansinė vertė sumažinama iki atsiperkamosios vertės.

- **Finansavimo sumos.**

Finansavimo sumos apskaitomos vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais ir 20-o VSAFAS nuostatomis „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos ar jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos. Finansavimo sumos skirstomos pagal jų gavimo šaltinius ir paskirtį.

Finansavimo sumos – tai iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų, įstaigų, gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus ir kaip parama gautą turtą, įskaitant įsigytą už simbolinį atlygį. Gautos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos tada, kai faktiškai gaunamos lėšos į banko sąskaitą arba gaunamas nepiniginis turtas.

Jei finansavimo sumos kitoms išlaidoms panaudojamos atsargoms ar ilgalaikiam turtui įsigyti, jos pergrupuojamos pagal faktinį jų panaudojimą. Finansavimo pajamomis pripažįstamos gautos finansavimo sumos tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos.

Finansavimo sumos skirtos nematerialiam ar materialiam turtui įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis, kai registruojamas turto nusidėvėjimas (amortizacija), nuvertėjimas, pardavimas, nurašant sugadintą ar dėl kitų priežasčių netinkamą naudoti turtą į sąnaudas.

Finansavimo pajamos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstamos pajamomis, lygiomis turėtų sąnaudų sumai, tą laikotarpį, kada jos padarytos. Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos sąnaudomis nepripažįstamos.

- **Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys.**

Finansinės nuomos (lizingo) ūkinės operacijos apskaitomos vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais ir nuostatomis, kurios nurodytos 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

Ar apskaitoje sutartis priskiriama veiklos nuomai, ar finansinei nuomai, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

Nuoma apskaitoje laikoma Finansinė nuoma, jeigu sutartyje yra nustatyta bent viena iš šių sąlygų:

- a) nuomos laikotarpio pabaigoje nuomotojas perduoda nuomininkui turto nuosavybės teisę;
- b) nuomos laikotarpio pabaigoje nuomininkas turi teisę įsigyti turtą už kainą, kuri tikimasi, bus reikšmingai mažesnė už jo tikrąją vertę nuomos laikotarpio pabaigoje, ir nuomos laikotarpio pradžioje labai tikėtina, kad šia teise bus pasinaudota.

Pagal finansinės nuomos sutartį įsigijusi turtą, įstaiga apskaitoje registruoja turtą ir įsipareigojimus turto vertės dengimo suma. Jeigu sutartyje palūkanos atskirai nenurodytos, tuomet diskontuota pagal rinkos palūkanų normą finansinės nuomos sutarties sudarymo momentu pagrindinių nuomos įmokų suma. Pagal finansinės nuomos sutartį įsigyto turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomi tie patys principai, kaip ir kito tos pačios grupės panašaus nuosavo ar patikėjimo teise valdomo turto nusidėvėjimui skaičiuoti.

Su finansinės nuomos sutarties sudarymu ir turto paruošimu naudoti tiesiogiai susijusios ir iki turto naudojimo pradžios patirtos išlaidos, išskyrus palūkanas, turi būti priskiriamos įsigyjamo turto vertei.

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai perduodant turtą nuomininkui didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos, neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

- **Atostoginių kaupimai.**

Atostoginių kaupimai priskiriami su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams. Apskaitomi vadovaujantis apskaitos principais, nustatytais 24 -ojo VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Atostoginių kaupimai darbuotojams - tai įsipareigojimas suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo ataskaitinį laikotarpį. Atostoginių kaupimai apima ir darbdavio socialinio draudimo įmokas.

Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma apskaitoje perskaičiuojama ir registruojama kiekvienų metų paskutinę dieną - gruodžio 31d.

- **Segmentai.**

Apskaita grupuojama pagal segmentus, kaip nustatyta 25 - ame VSAFAS „Segmentai“.

Šiam segmentui priskiriama pagal tai, kokioms funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai.

Ligoninė informaciją apie veiklą pateikia prie sveikatos apsaugos segmento. Segmento priskyrimo pokyčių nebuvo. Apie segmentą pateikiama tokia informacija: segmento pagrindinės veiklos sąnaudos ir segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai.

- **Pagrindinės veiklos pajamos.**

Finansavimo pajamos.

Finansavimo pajamos pripažįstamos ir apskaitomos vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais ir nuostatomis, 20-o VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padarytos sąnaudos. Kai finansavimo sumos (gauti asignavimai arba pavedimų lėšos) skirtos įstaigos veiklai finansuoti t.y. nepiniginiam turtui įsigyti ar kitoms išlaidoms kompensuoti, šios finansavimo sumos yra mažinamos, jas pripažįstant finansavimo pajamomis.

Finansavimo sumos, skirtos nematerialiajam, ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti, pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją);
- registruojant turto nuvertėjimą;
- nurašant sugadintą ar dėl kitų priežasčių netinkamą naudoti turtą į sąnaudas.

Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- perdavus turtą naudoti veikloje;
- sunaudojus medžiagas ir žaliavas veikloje;
- atsargoms nuvertėjus;
- nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis naudoti atsargas.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstamos finansavimo pajamomis, kurios lygios turėtų sąnaudų sumai, tą mėnesį, kada jos padarytos.

Finansavimo pajamos apskaitoje registruojamos pagal finansavimo šaltinius ir faktinę paskirtį.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis 10-o VSAFAS „Kitos pajamos“ nuostatomis. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai

įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda. Pajamų sumą sudaro suteiktų paslaugų tikroji vertė.

Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant įstaigos įstatuose nustatytą veiklą. Už suteiktas paslaugas pajamos gaunamos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto, įvairių juridinių ir fizinių asmenų.

- **Pagrindinės veiklos sąnaudos.**

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11-o VSAFAS "Sąnaudos" nuostatomis.

Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos - kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, t.y. suteikiamos paslaugos, atliekami veiksmai vykdant priskirtas funkcijas, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Išlaidos, kurios neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kada buvo padarytos. Sąnaudos apskaitoje grupuojamos pagal veiklą, kurią vykdant jos buvo padarytos. Ataskaitose pagrindinės veiklos sąnaudos rodomos pagal jų pobūdį. Faktiškai patirtos sąnaudos apskaitoje pripažįstamos pagal dokumentus, kurie patvirtina sąnaudų susidarymo ūkinius įvykius.

- **Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas.**

Apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisyklės nustatyti 7-ame VSAFAS "Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas".

Apskaitiniai įverčiai peržiūrimi ir keičiami tik tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Apskaitinio įverčio keitimas nelaikomas esminės klaidos taisymu, nes apskaitiniams įverčiams apskaičiuoti vadovaujama pagrįstai pasirinktomis prielaidomis, kurias reikia periodiškai peržiūrėti atsižvelgiant į naujausią turimą informaciją.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo.

- **Operacijos užsienio valiuta.**

Ataskaitiniu laikotarpiu tokių operacijų įstaiga nevykdė.

- **Tarpusavio užskaitos.**

Per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktos įmokų sodrai tarpusavio užskaitos:

VŠĮ Molėtų ligoninė (priskaičiuotos VSD įmokos) - Panevėžio teritorinė ligonių kasa – VSDFV Utenos skyrius.

Įstaiga patvirtina, VSDFV Utenos sk. įskaito per mėnesį priskaičiuotas valstybinio socialinio draudimo įmokas, Panevėžio teritorinė ligonių kasa patvirtina įsiskolinimo užskaitomą sumą ir vykdydama atsiskaitymą už praėjusį mėnesį mažina kreditorinį įsiskolinimą įstaigai.

- **Grynasis turtas.**

Grynąjį turtą 2017.12.31d. sudaro:

1. Dalininkų kapitalas – 57 924 Eur.

Dalininkas – Molėtų rajono savivaldybė. Dalis procentais -100. Ataskaitinių finansinių metų laikotarpyje dalininko įnašas nesikeitė.

2. Rezervai – 1258,66 Eur.

3. Nuosavybės metodo įtaka;

4. Sukauptas perviršis ar deficitas – 121 512, 14 Eur.

Straipsnyje „Sukauptas perviršis ar deficitas“ rodoma einamųjų metų perviršio ar deficito ir sukaupto ankstesnių metų perviršio ar deficito suma.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis nematerialusis turtas:

P03. Per ataskaitinį laikotarpį tokio turto įsigyta nebuvo.

2. Ilgalaikis materialusis turtas:

P04. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį, pagal 12-o standarto 1 priede nustatytą formą, pateikta **priede Nr.2.**

Per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 7825,95 Eur: magneto terapijos prietaisas – 6285,95 Eur, ginekologinė kėdė – 1540 Eur. Įsigyto turto finansavimo šaltinis : Molėtų r. savivaldybės biudžeto lėšos – 7800 Eur; PSDF lėšos – 25,95 Eur.

Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikis materialusis turtas rodomas likutine verte.

Pagal panaudos sutartis gautas ir veikloje naudojamas turtas apskaitomas nebalansinėse sąskaitose:

Iš Lietuvos Respublikos Sveikatos Apsaugos Ministerijos:

Turto pavadinimas	Pagamavimo data	Inventorinis Nr.	Kiekis	Vertė Eur
I lygio anestezijos aparatas	1998	110001	1	19304,91
Universalus diagnostinis rentgeno aparatas	2002	110003	1	95611,97
Automobilis Volkswagen Transporter (B kategorijos greitoji)	2008	110002	1	90167,78
Automobilis FIAT DUCATO (A tipo greitoji)	2016	011081039M	1	38344,90

Iš Molėtų rajono savivaldybės administracijos:

Autoklavas (sterilizatorius) – 38998,30 Eur; deguonies gamybos linija – 30976 Eur; skaitmeninis diagnostinis aparatas – 68822,93 Eur; vandens valymo įrenginys – 11999,57 Eur, džiovinimo spinta – 1492,99 Eur; deguonies centr. padav. – 1820,26 Eur; tešlos plakimo mašina – 489,46 Eur; dioptrimetras – 397,36 Eur; perimetras – 315,98 Eur; kamera dezinfekcinė – 371,29 Eur; oftalmoskopas – 371,29 Eur; stalas operacinis – 580,69 Eur, baldai – 1903,67 Eur, kompiuteris – 537,53 Eur.

Per 2017m. buvo nurašyta netinkamo naudoti, funkciškai pasenusio, visiškai nusidėvėjusio materialaus turto už 27891,22 Eur, iš jų: transporto priemonė (greitoji) už 8109,36 Eur (pagal panaudą), nematerialaus turto už 546,80 Eur, įrangos ir įrenginių už 19235,06 Eur.

3. Atsargos

P08. Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-o standarto 1 priede pateiktą formą, **priedas Nr.3.**

Atsargos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 8331,78 Eur, iš jų:

- vaistai, tirpalai, tvarsliaiva – 6316,45 Eur;
- medžiagos, instrumentai – 204,60 Eur;
- odontologinės medžiagos – 1251,12 Eur;
- maisto medžiagos – 506,36 Eur;
- degalai transportui – 53,25 Eur;

4. Per vienerius metus gautinos sumos :

P10. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas, pagal 17-ojo standarto 7 priede pateiktą formą, **priede Nr. 4.**

Įstaigos per vienerius metus gautinos sumos sudaro 251 860,04 Eur, iš kurių:

Pancvėžio teritorinės ligonių kasa (PSDF) – 125 781,47 Eur;

Vilniaus teritorinės ligonių kasa (PSDF) – 11 815,27 Eur;

Kauno teritorinė ligonių kasa (PSDF) – 321,69 Eur;

Šiaulių teritorinė ligonių kasa (PSDF) – 3,30 Eur;

Klaipėdos teritorinė ligonių kasa (PSDF) – 201,29 Eur.

Juridiniai asmenys – 1479,35 Eur.

Fiziniai asmenys – 990 Eur.

Utenos teritorinė darbo birža – 652,36 EUR (subsidijs už įdarbintus asmenis).

Kitos gautinos sumos – 103 279,16 Eur. (ankstesnių metų atostoginiai ir darbdavio socialinis draudimas); 7336,15 Eur., per ataskaitinį laikotarpį pradėtos ir nebaigtos teikti medicininės paslaugos (pradėti ir nebaigti gydyti ligoniai).

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai:

P11. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta, pagal 17-o standarto 8 priede pateiktą formą, **priede Nr.5.**

Šiame priede pateikiami pinigai esantys kasoje ir bankų sąskaitose paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną.

6. Finansavimo sumos:

P12. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, pagal 20 -o standarto 4 ir 5 prieduose pateiktas formas, **priedas Nr. 6.**

Per ataskaitinį laikotarpį buvo gauta:

Iš Molėtų rajono savivaldybės biudžeto pagal programas - visuomenės sveikatos programa „Teikiamų paslaugų pacientams kokybės gerinimas“ – 500 Eur. Lėšos panaudotos Slaugos ir palaikomojo gydymo skyriaus priemonių įsigijimui.

„Teikiamų paslaugų pacientams kokybės gerinimas“ – 502,10 Eur. Lėšos panaudotos Fizinės medicinos ir reabilitacijos skyriaus kineziterapijos priemonėms įsigyti.

„Teikiamų paslaugų pacientams kokybės gerinimas“ - 810 Eur. Lėšos panaudotos Slaugos ir palaikomojo gydymo skyriaus čiužiniams įsigyti.

„Teikiamų paslaugų pacientams kokybės gerinimas“ – 8800 Eur. Už lėšas įsigyta: vonclė, ginekologinė kėdė ir lempa – 660,09 Eur, stacionarusis kompiuteris – 398,00 Eur, magneto terapijos prietaisas – 6285,95 Eur, ginekologinė kėdė – 1540 Eur.

Neatlygintinai gautas turtas:

UAB Berlin Chemie Menarini Baltic (nešiojamas kompiuteris) – 390 Eur;

Valstybinė ligonių kasa prie SAM (vakcina) – 76,86 Eur;

Nacionalinis visuomenės sveikatos centras (vakcina) – 136,50 Eur.;

Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centras (vakcina) – 3318,00 Eur;

UAB Servier Pharma (medikamentai) – 1293,19 Eur;

UAB Servier Pharma (medikamentai) – 1114,10 Eur.

VŠĮ Vilniaus universiteto ligoninė Santariškių vaistinė (medikamentai) – 1535,82 Eur.

Gautos kitos finansavimo sumos:

Valstybinė mokesčių inspekcija prie LR FM (2 proc. parama) – 321,36 Eur.

Vilniaus universitetas (studentų praktinis mokymas, vykdant medicinos studijų programą (dalies darbo užmokesčio ir soc.draudimo įmokoms padengti)) – 69,07 Eur
Utenos teritorinė darbo birža (subsidiija) – 7672,61 Eur.

8. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

P17. Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pagal 17 –ojo standarto 12 priede pateiktą formą , **priedas Nr. 7.**

Kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams ataskaitinių metų pabaigoje:

Rodiklis	Suma, Eur
Medikamentai	3488,17
Medicininės paslaugos	4319,29
Maitinimas	2820,40
Ryšių paslaugos	427,70
Elektros energija	1787,70
Šildymas	5101,24
Vanduo	1569,18
Degalai (kuras)	435,32
Skalbimas	804,99
Iš viso	20 753,99

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 37 459,70 Eur – mokėtinos socialinio draudimo įmokos.
Kitos mokėtinos sumos 0,20 Eur. – mokėtini delspinigiai Valstybinei mokesčių inspekcijai prie LR FM.

Sukauptos mokėtinos sumos 129 953,93 Eur – sukauptos nepanaudotos atostogos ir socialinio draudimo įmokos.

9. Pajamos:

P21. Informacija apie pajamas pagal 10 –ojo standarto 1 priedo pateiktą formą , **priedas Nr.**

8.

Pajamos iš viso per 2017 metus sudaro 1 903 682,07 Eur , iš jų:

- finansavimo pajamos – 110 401,41 Eur (ES struktūrinių fondų, valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto ir kitų finansavimo šaltinių sumos įvairioms programoms, sąnaudų dalis panaudota veikloje ir pripažinta per ataskaitinį laikotarpį).

- pagrindinės veiklos pajamos – 1 793 280,66 Eur, iš jų:

PSDF fondo, per teritorines ligonių kasas, už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas – 1 721 763,31 Eur ,

Pajamos už suteiktas mokamas paslaugas fiziniams ir juridiniams asmenims – 71 517,35 Eur.

10. Sąnaudos:

P22. P23. Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11- uoju VSAFAS.

Sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal grupes, kokią veiklą vykdant jos buvo padarytos. Išskiriamos šios sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis:

1. pagrindinės veiklos sąnaudos,
2. kitos veiklos sąnaudos,
3. finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Iš viso pagrindinės veiklos sąnaudos per 2017 metus – 1 902 870,76 Eur. Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pateikiama 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ **priede Nr.1**

Didžiausią sąnaudų dalį sudaro: darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 1 477 746,53 Eur. Informacija pateikta „Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos“ **priede Nr.9**

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro delspinigių sąnaudos - 2,04 Eur. (delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus), **priedas Nr.10**

11. Finansinės rizikos valdymas:

P24. Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus pagal 17-o VSAFAS 13 priedo pateiktą formą, **priedas Nr.11.**

12. Viršsutartinės paslaugos.

Per ataskaitinį laikotarpį viršsutartinės, neapmokėtos iš PSDF lėšų, asmens sveikatos priežiūros paslaugos sudaro – 33 844,86 Eur, iš jų: ambulatorinės specializuotos paslaugos – 2856,09 Eur, stacionarinės asmens sveikatos priežiūros paslaugos – 30 988,77 Eur.

Šios paslaugos buvo suteiktos, tačiau nebuvo pripažintos pajamomis ir finansinėje atskaitomybėje neatvaizduotos.

Direktorius

Vyr. finansininkė



Vaidotas Grigas

Lina Šeškauskienė

Viešoji įstaiga Molėtų ligoninė, 267596470, Vilniaus g. 78A, Molėtų m., Molėtų r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147435933

D/L: --

P2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai				Iš viso
		Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-1.902.870,76				-1.902.870,76
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.477.746,53				-1.477.746,53
1.2	Nuodėvėjimo ir amortizacijos	-98.814,40				-98.814,40
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-89.650,40				-89.650,40
1.4	Komandiruočių					-8.326,47
1.5	Transporto	-8.326,47				-8.326,47
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	691,23				-691,23
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-14.405,89				-14.405,89
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų					-151.214,39
1.9	Sumažintų ir parduotų objektų sąvokama	-151.214,39				-151.214,39
1.10	Socialinių išmokų					
1.11	Nuomos					
1.12	Finansavimo					
1.13	Kitų paslaugų	-58.615,43				-58.615,43
1.14	Kitos	-3.406,02				-3.406,02
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka					
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
3.1	Išmokos	-1.327.039,74				-1.327.039,74
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.001.961,40				-1.001.961,40
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-91.450,10				-91.450,10
3.1.3	Komandiruočių					-10.315,21
3.1.4	Transporto	-10.315,21				-10.315,21
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-691,23				-691,23
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-17.963,42				-17.963,42
3.1.7	Atsargų išsigijimo	-146.586,48				-146.586,48
3.1.8	Socialinių išmokų					
3.1.9	Nuomos					
3.1.10	Kitų paslaugų išsigijimo	-51.190,38				-51.190,38
3.1.11	Sumokėtos pelikėlimo					
3.1.12	Kitos išmokos	-6.881,52				-6.881,52

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansiųjų ataskaitų straipsniai	Segmentai					
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos						
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo						
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos						
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių						
1.4	Komandiruočių						
1.5	Transporto						
1.6	Kvalifikacijos kelimo						
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo						
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų						
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina						
1.10	Socialinių išmokų						
1.11	Nuomos						
1.12	Finansavimui						
1.13	Kitų paslaugų						
1.14	Kitos						
2	Apskaitos politikos keitimo ir esančių apskaitos klaidų taisymo išlaka						
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai						
3.1	Išmokos						
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo						
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių						
3.1.3	Komandiruočių						
3.1.4	Transporto						
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo						
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo						
3.1.7	Atsargų įsigijimo						
3.1.8	Socialinių išmokų						
3.1.9	Nuomos						
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo						
3.1.11	Sumokėtos palūkanos						
3.1.12	Kitos išmokos						

Viešāji izstrādā: Mākslīgā Būvniecība, 26-7596470, Vīlānu iel. 78A, Mākslīgā m., Mākslīgā r. sav.
 2017 M. GRUĻDĪŽĀ 31 D. pašbaudzības mēģ. FINANSINĒJ. ATASKAITU BILKINTIS
 (Visos sumot eurus, ja nemērojās citādi)

ID: 2147435933
 DFL: --

PS Atsargas
 ATSARGU VĒRTĒS PASĪKĒTĪMAS PĒR ATASKAITNĀJ LAIKOTARPĪ

Eiļ. Nr.	Sīrijaspaiļi*	3	4	Nehatgā gamināji produkcija ir nebeigās		Pagamāda produkcija ir atsargas,		15 viso	
				Nebeigās gamināji produkcija	Nebeigās vārdyjs samārys	Pagamāda produkcija	Atsargas, skāiros pārdāmet		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargu iēgājiimo vārtē atsākatājiimo laikotārijo pārdājiime		7.644,61						7.644,61
2	Iēgājiimo atārgu pārs atsākatājiimo laikotārijo (2.1+2.2)		152.970,34						152.970,34
2.1	Iēgājiimo nūro iēgājiimo atsākatājiimo		145.105,97						145.105,97
2.2	Nemātsāms gānāji atsārgu iēgājiimo atsākatājiimo		7.864,37						7.864,37
3	Atsārgu atsārdājiime pārs atsākatājiimo laikotārijo (3.1-3.2+3.3+3.4)		-152.283,17						-152.283,17
3.1	Pārdājiime								
3.2	Pārdājiime (pārsārdājiime)								
3.3	Sāmsārdājiime vērtājiime		-152.283,17						-152.283,17
3.4	Kāri nūrsārdājiime								
4	Pārdājiime atsārdājiime (4+5)								
5	Atsārgu iēgājiimo vērtēs hāji pārdājiime								
6	Atsārgu iēgājiimo vērtēs atsākatājiimo laikotārijo pārdājiime (1-2-3+4+5)		8.331,78						8.331,78
7	Atsārgu atsārdājiime atsākatājiimo laikotārijo pārdājiime								
8	Nemātsāms atārdājiime atsārdājiime atsākatājiimo laikotārijo pārdājiime								
9	Atsārgu atsārdājiime atsākatājiimo laikotārijo pārdājiime								
10	Atsārgu atsārdājiime atsākatājiimo laikotārijo pārdājiime								
11	Pārdājiime								
11.1	Pārdājiime								
11.2	Pārdājiime (pārsārdājiime)								
12	Sāmsārdājiime vērtājiime								
13	Kāri nūrsārdājiime								
14	Kāri nūrsārdājiime atsārdājiime (1+1)								
15	Atsārgu atsārdājiime atsākatājiimo laikotārijo pārdājiime (7-8-9-10-11+12-13)		8.331,78						8.331,78
16	Atsārgu atsārdājiime atsākatājiimo laikotārijo pārdājiime (1-1-1)		7.644,61						7.644,61

* Reikšmājiimo sumos nūsi būri Celājiime atsākatājiimo atsārdājiime.

Viešoji įstaiga Motiejų ligoninė, 267596470, Vėlniaus g. 78A, Molėtų m., Molėtų r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: 2147435933
D/L: --

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		B viso	Tarp jų B viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų B kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	B viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų B kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų sągijimo sąvokama iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	251.860,04	139.168,07	0,00	217.891,15	114.150,89	
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, pardavimą, turtą, paslaugas	140.592,37	138.410,34		114.611,99	114.150,89	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už pardavimą	140.592,37	138.410,34		114.611,99	114.150,89	
1.3.3	Gautinos sumos už sutikimus panaudojimą						
1.3.4	Gautinos sumos už pardavimą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už kontroliuojamą turtą, bandymų kitas netesybas						
1.5	Sukauptas gautinų sumas	652,36	652,36				
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos	652,36	652,36				
1.6	Kitos gautinų sumos	110.615,31	105,37		101.379,16		
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1.2)	251.860,04	139.168,07	0,00	217.891,15	114.150,89	

Viešoji įstaiga Molėtų ligoninė, 267596470, Vilniaus g. 78A, Molėtų m., Molėtų r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147435933
D/L: -

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto 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)	100.920,84		103.956,19	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	100.918,83		103.954,32	
3.2	Pinigai kasoje	2,01		1,87	
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)	100.920,84		103.956,19	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Viejoji įstaiga Molėtų ligoninė, 267596470, Vilniaus g. 78A, Molėtų m., Molėtų r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147435933

D/L: _

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)		27.981,91	27.981,91		14.703,91	14.703,91
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		9.309,26	9.309,26		15.156,94	15.156,94
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)		158.666,74	158.666,74		83.475,58	83.475,58
4	Iš kitų šaltinių		3.496,31	3.496,31		2.908,35	2.908,35
5	Iš viso		199.454,22	199.454,22		116.244,78	116.244,78

Viešoji įstaiga Molėtų Ilgoninė, 267596470, Vilniaus g. 78A, Molėtų m., Molėtų r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: 2147435933
191: --

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						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	37.459,70	37.459,70		38.284,51	38.284,51	
3	Tiekejams mokėtinos sumos	20.753,99	1.220,62		20.724,13	176,20	
4	Sukauptos mokėtinos sumos	129.953,93	30.737,31		103.025,19	24.428,07	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	129.953,93	30.737,31		103.025,19	24.428,07	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	0,20	0,20		3.101,56	31,29	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Giam išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinos sumos	0,20	0,20		3.101,56	31,29	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų bėgimo vertė: (1+2+3+4+5)	188.167,82	69.417,83	0,00	165.135,39	62.920,07	

Viešojo įstaiga Molėtų ligoninė, 267596470, Vilniaus g. 78A, Molėtų m., Molėtų r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147435933

D/L: -

F21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LVGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE***

Eil. Nr.	Stripsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.793.280,66	1.664.320,00
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indelių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	1.793.212,31	1.664.250,00
1.4	Kitos	68,35	70,00
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.793.280,66	1.664.320,00

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

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

Viešoji įstaiga Mokių ligoninė, 267596470, Vilniaus g. 78A, Moliėtų m., Moliėtų r. sav.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147435933
 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 skaitis (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Eratų sąraše nurodyti darbuotojai	-1.133.338,10	-1.070.832,21	-344.408,43	-333.190,57	173	167
2	Kiti darbuotojai, kurie feikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotą, autorines ir panašias darbo sutartis)						
3	88 viso	-1.133.338,10	-1.070.832,21	-344.408,43	-333.190,57	173	167

Viešoji įstaiga Molėtų ligoninė, 267596470, Vilniaus g. 78A, Molėtų m., Molėtų r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147435933
D/L: --

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęs 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	-2,04	
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-2,04	
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-2,04	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Molėtų ligoninė, 267596470, Vilnius g. 78A, Molėtų m., Molėtų r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147435933

D/L: --

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	165.135,39	188.167,82
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	165.135,39	188.167,82