

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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 steigėjos funkcijas vykdo Molėtų rajono savivaldybės taryba. Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Civiliniu kodeksu, Sveikatos priežiūros įstaigų, Sveikatos sistemos, 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 2016.01.01d. dirbo 159 darbuotojas, gruodžio 31 d. – 167 darbuotojai, iš jų 55 gydytojai, 51 slaugytojos, 61 kt. medicinos ir kt. personalas. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį – 164 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, kuri 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 šiais privalomais bendraisiais apskaitos principais (nustatytais LR Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme): subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos.

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 mokesčius, 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 ataskaitinį 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 rajono savivaldybės tarybos 2009-11-26d. sprendimu Nr.B1-188.

Eil.Nr.	Turto grupė	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
I	Programinė įranga ir jos licencijos	1

Materialusis turtas.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais ir nuostatomis, nustatytomis 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 jo 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 mokesčius, 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:

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
Radio 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 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. Prie atsargų priskiriama medikamentai, medicininis, ūkinis ir kitas inventorių, kanceliarinės prekės.

Medikamentai ir medicininis inventorių nurašomi pagal nurašymo aktus. 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.

Naudojamo inventoriaus apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai apskaitomi vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais ir nuostatomis nustatytais 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 turta, 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, kurį 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 inventORIZaciją 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 yra 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.

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. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojamos finansavimo sumos (perduotos).

- **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 Finansine 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.

Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai pagal valstybės funkciją priskiriami prie sveikatos apsaugos segmento. Šiam segmentui priskiriama pagal tai, kokioms funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami išteklių. Segmento priskyrimo pokyčių nebuvo.

Apie segmentą pateikiama tokia informacija: segmento pagrindinės veiklos sąnaudos ir segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai.

Antriniai segmentai nėra išskiriami.

- **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 ūkinį inventorių 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 perduodamas 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.

Už suteiktas medicininės paslaugas pajamos gaunamos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto, įvairių juridinių ir fizinių asmenų.

- **Pagrindinės veiklos sąnaudos.**

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11-o VSAFAS 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 ūkinės operacijos ir 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 vadovaujamosi 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 teritorine ligonių kasa – VSDFV Utenos sk.

- **Grynasis turtas.**

Grynąjį turtą 2016.12.31d. sudaro:

1. Dalininkų kapitalas – 57 924 Eur. Dalininkas – Molėtų rajono savivaldybė. Dalis procentais -100. Finansinių metų eigoje dalininko įnašas nesikeitė.
2. Rezervai – 1258,66 Eur.
3. Nuosavybės metodo įtaka;
4. Sukauptas perviršis ar deficitas – 120 702, 87 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. Nematerialusis turtas:

P03. Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį, pagal 13-o standarto 1 priede nustatytą formą, pateikta **priede Nr. 1.**

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 9373,63 Eur: (medicininė įranga (paciento monitorius Goldway G30, (2 vnt.)) – 3660,01 Eur, atsiurbėjas MGE SAM (2 vnt.)) – 1998,92 Eur, ir kito materialaus turto (virtuvės įranga) – 3714,70 Eur. Įsigyto turto finansavimo šaltinis - Molėtų r. savivaldybės biudžeto lėšos.

Pagal panaudos sutartį gautas iš Lietuvos Respublikos Sveikatos Apsaugos Ministerijos ir veikoje naudojamas turtas:

Turto pavadinimas	Pagamini mo 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 (greitoji ECK)	2008	110002	1	90167.78

Pagal panaudos sutartis yra gauto ir veikloje naudojamo materialaus turto ir iš kitų juridinių asmenų.

Finansinės būklės ataskaitoje turtas rodomas likutine verte.

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 – 7644,61 Eur, iš jų:

- vaistai ir medicininės priemonės – 5879,70Eur;
- maisto medžiagos – 456, 42 Eur;
- degalai transportui – 134,09 Eur;
- ūkio inventorių – 1174,40 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.**

Teritorinės ligonių kasos (PSDF) – 114 052,97 Eur.

Kiti juridiniai asmenys – 559,02 Eur.

Sukauptos gautinos sumos (atostoginiai ir darbdavio socialinis draudimas) – 103 279,16 Eur.

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:

Molėtų rajono savivaldybės administracija - visuomenės sveikatos programa „Teikiamų paslaugų pacientams kokybės gerinimas“ – 500 Eur., „Fizinės medicinos ir reabilitacijos skyriaus teikiamų paslaugų pacientams kokybės gerinimas“ – 500 Eur., „Teikiamų paslaugų pacientams kokybės gerinimas“ – 30 000 Eur.

Neatlygintinai gautas turtas :

Utenos visuomenės sveikatos centro (vakcina) – 189,34 Eur.;

Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centras (vakcina, medikamentai) – 3638,25 Eur;

Sveikatos apsaugos ministerija (vakcina) - 35,97 Eur.,

UAB Servier Pharma (medikamentai) – 1159,01 Eur;

Nacionalinis visuomenės sveikatos centras (medikamentai) – 252 Eur;

UAB Armila (vakcina) – 53,55 Eur;

UAB Santariškių vaistinė (medikamentai) – 1584,94 Eur.

Gautos kitos finansavimo sumos:

Valstybinė mokesčių inspekcija prie LR FM (2 proc. parama) – 766,96 Eur.

Utenos teritorinė darbo birža (subsidija) – 1473,95 Eur.

Juridiniai asmenys (parama darbuotojų kvalifikacijai kelti, kitoms išlaidoms) – 2500 Eur.

8. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

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

Kreditorinis įsiskolinimas ataskaitinių metų pabaigoje:

Rodiklis	Suma Eur
Medikamentai	2801,09
Medicininės paslaugos	2635,21
Maitinimas	2876,20
Ryšių paslaugos	452,13
Elektros energija	761,99
Šildymas	6768,14
Vanduo	1068,56
Kitos paslaugos	3360,81
Iš viso	20 724,13

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 38 284,51 Eur – mokėtinos socialinio draudimo įmokos.

Kitos mokėtinos sumos – 3101,56 Eur, iš jų: 3062,74 Eur (UAB Diagnostikos laboratorijai, pagal Lietuvos Aukščiausiojo teismo nutartį); 38,82 Eur – Valstybinei mokesčių inspekcijai prie LR FM. Sukauptos mokėtinos sumos – 103 025,19 Eur (atostoginiai ir darbdavio socialinis draudimas).

9. Pajamos:

P21. Informacija apie pajamas pagal 10 –ojo standarto 1 priedo pateiktą formą , **priedas Nr. 8.**

Pajamos iš viso per 2016 metus sudaro 1 787 471,05 Eur , iš jų: pagrindinės veiklos pajamos – 1 664 250 Eur, kur iš PSDF fondo – 1 591 076,07 , tame skaičiuje Priėmimo-skubiosios pagalbos ir specializuotų ambulatorinių chirurgijos paslaugų teikimo programai - 15000 Eur. Kitos pajamos - 70 Eur, tai transporto priemonės pridavimas į metalo laužą.

10. Sąnaudos:

P22. Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11- uoju VSAFAS. Ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudų apskaitos politika keista nebuvo.

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 sąnaudų per 2016 metus – 1 824 009,48 Eur. Didžiausią sąnaudų dalį sudaro darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos – 1 404 022,78 Eur.

11. Finansinės rizikos valdymas:

P24. Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus pagal 17-o VSAFAS 13 priedo pateiktą formą, **priedas Nr.9.**

Direktorius

Vyr. finansininkė



Vaidotas Grigas

Lina Šeškauskienė

P3 Nematerialiniai turtais

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pildyti danteli	Programinės įrangos ir licencijos	Kitas nematerialiųjų turtais		Kitas nematerialiųjų turtais		Nebaigti projektai ir išskaitinti apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išskaitinti apmokėjimai	Pretenzijos	Bil. viso
				Patalpinimai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 straipsnyje)	Kitas nematerialiųjų turtais	Literatūra, modeliai ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtais				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3 015,44								3 015,44
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį										
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina										
2.2	Nesulyginami gauto turto įsigijimo savikaina										
3	Pardavimų, perdavimų ir nurašymo turto suma per ataskaitinį laikotarpį										
3.1	Pardavimai										
3.2	Pardavimai										
3.3	Nurašymo										
4	Pergupavimai (+/-)										
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina kiti pokyčiai										
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2,3+-4+-5)		3 015,44								3 015,44
7	Sukumpia amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-2 685,28					X	X		-2 685,28
8	Nesulyginami gauto turto sukumpia amortizacijos suma*	X						X	X		
9	Apykaitinama amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-330,16					X	X		-330,16
10	Sukumpia pardavimų, perdavimų ir nurašymo turto amortizacijos suma	X						X	X		
10.1	Pardavimai	X						X	X		
10.2	Pardavimai	X						X	X		
10.3	Nurašymo	X						X	X		
11	Pergupavimai (+/-)	X						X	X		
12	Sukumpia amortizacijos suma kiti pokyčiai	X						X	X		
13	Sukumpia amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9,10+-11+-12)	X	-3 015,44					X	X		-3 015,44
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
15	Nesulyginama gauto turto nuvertėjimo suma*										
16	Apykaitinama nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
18	Sukumpia pardavimų, perdavimų ir nurašymo turto nuvertėjimo suma										
18.1	Pardavimai										
18.2	Pardavimai										
18.3	Nurašymo										
19	Pergupavimai (+/-)										

26 Atsargos
 ATSAARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai ¹	Strateginės ir nedidžiavimosios atsargos	Medžiagos, baldai ir aldūs inventoriai	Nebaigus gaminius vykdyti atsargos			Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos pardavimui			Išgabinta materialinė ir biologinė turta, skirta pardavimui	II rėš
				Nebaigus gaminius produkcija	Nebaigus vykdyti atsargos	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos pardavimui	7	8		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		4 520,10							4 520,10	
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		135 830,08							135 830,08	
2.1	Įsigyta turto įsigijimo sąvokais		128 907,02							128 907,02	
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo sąvokais		6 913,06							6 913,06	
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-132 695,57							-132 695,57	
3.1	2archoza										
3.2	Perleista (pasikirstyta)										
3.3	Sunaudoota veikloje		-132 695,57							-132 695,57	
3.4	Kiti nurašymai										
4	Pergauginimai (+/-)										
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai										
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3-4+5)		7 644,61							7 644,61	
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
8	Nemokamai arba už simbolinę sumą gautų atsargų nuvertėjimo suma (iki perdavimo)										
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį										
10	Atsargų nuvertėjimo skilimo per ataskaitinį laikotarpį suma										
11	Per ataskaitinį laikotarpį perduotą perleisti (pasikirstyti), sunaudotą ir nurašytą atsargų nuvertėjimas (1.1+1.2+1.3+1.4)										
11.1	Perleista										
11.2	Perleista (pasikirstyta)										
11.2	Sunaudoota veikloje										
11.3	Kiti nurašymai										
12	Nuvertėjimo pergauginimai (+/-)										
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai										
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+E-9-(0-1)+(-12+13)										
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		7 644,61							7 644,61	
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		4 520,10							4 520,10	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskaitomojo rėšio idant.

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147447219

D/L: 2017-03-13 14:02:03

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metų gautinų sumų įsigijimo sąvokina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	217.891,15	114.150,89	0,00	212.607,16	124.457,75	
1.1	Gautinios 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, pardotas prekes, turą, paslaugas	114.611,99	114.150,89		124.457,75	124.457,75	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už pardotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	114.611,99	114.150,89		124.457,75	124.457,75	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Suakauptos gautinos sumos						
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	103.279,16			88.149,41		
2	Per vienus metų gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metų gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	217.891,15	114.150,89	0,00	212.607,16	124.457,75	

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biužeto asignavimai	Iš viso	Biužeto 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)	103.956,19		112.068,51	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	103.954,32		112.066,81	
3.2	Pinigai kasoje	1,87		1,70	
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)	103.956,19		112.068,51	
5	Iš jų ilgalai fondų lėšos				

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447219
D/L: 2017-03-13 14:02:03

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Atskaitintose laikotarpio pradžioje		Atskaitintose laikotarpio pabaigoje	
		Finansavimo sumos (gautinos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Iš viso
3	2	4	5=3+4	6	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	41.259,91	41.259,91	27.981,91	27.981,91
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)			9.309,26	9.309,26
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gautama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	233.857,90	233.857,90	158.666,74	158.666,74
4	Iš kitų šaltinių	4.833,49	4.833,49	3.496,31	3.496,31
5	Iš viso	279.951,30	279.951,30	199.454,22	199.454,22

Viešoji įstaiga, Mėdėjų ligoninė, 267596476, Vilniaus g. 78A, Mėdėjų m., Mėdėjų r. sav.
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147447219
 D/L: 2017-03-13 14:02:03

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos
 INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskaitinė stambiojo turto vertė			Paskaitinė praejusių ataskaitinių laikotarpių suma		
		18 vijo	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroluojamiems ir asocijuojamiems ne viešojo sektoriaus subjektams	18 vijo	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroluojamiems ir asocijuojamiems ne viešojo sektoriaus subjektams
		3	4	5	6	7	8
1							
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję išpareigojimai	38 284,51	38 284,51		32 000,72	32 000,72	
3	Tiekiamas mokėtinės sumos	20 724,13	176,20		19 938,73	2 069,15	
4	Sutaupoma mokėtinės sumos	103 025,19	24 428,07		88 149,41	20 849,51	
4.1	Sutaupoma finansavimo sąnaudų						
4.2	Sutaupoma atostoginių sąnaudų	103 025,19	24 428,07		88 149,41	20 849,51	
4.3	Kitos sutaupomos sąnaudų						
4.4	Kitos sutaupomos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai	3 101,56	31,29				
5.1	Mokėtinės veiklos mokėtinės						
5.2	Gauti įsiskaitinai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos	3 101,56	31,29				
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų, sužnykusių balansinė vertė (1+2+3+4+5)	165 135,39	62 920,07	0,00	140 088,86	54 919,38	

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

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

Patvirtina
ID: -2147447219
D/L: 2017-03-13 14:02:03

T21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE***

Eil. Nr.	Stripsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaitinėms pagrindinėms veikloms kitos pajamos	1.664.320,00	1.603.474,75
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	1.664.250,00	1.602.302,75
1.4	Kitos	70,00	1.172,00
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		-81,16
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.664.320,00	1.602.393,59

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

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

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147447219
D/L: 2017-03-13 14:02:03

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	140.088,86	165.135,39
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	140.088,86	165.135,39