

Viešoji įstaiga Molėtų ligoninė

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Aiškinamasis raštas sudarytas 2021-12-31d. 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 įstatų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kitais įstatymais, Vyriausybės nutarimais, galiojančiais norminiais aktais, vadovo įsakymais, vadovo įsakymais patvirtintomis įstaigos tvarkomis 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 2021.01.01d. dirbo 189 darbuotojai , gruodžio 31 d. - 176 darbuotojai, iš jų 56 gydytojai, 56 slaugytojos, 20 kt. medicinos personalas, 44 kt. personalas. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį - 178 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; Įstaigos direktoriaus įsakymu patvirtintais apskaitų tvarkos aprašais.
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.

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, nustatytomis 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 negrąžintinus 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. Registruojant apskaitoje amortizacijos sumą, jeigu nematerialusis turtas įsigytas iš finansavimo lėšų, pajamomis pripažįstama amortizacijai proporcinga finansavimo suma, panaudota tam tikram nematerialiojo turto vienetui įsigyti. 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 simboliškai vieno euro verte.

Naudojamo pagal nuomos ar panaudos sutartį nematerialiojo turto amortizacija neskaičiuojama ir apskaitoje registruojama nebalansinėse sąskaitose. Tokio turto amortizaciją skaičiuoja ir apskaitoje registruoja panaudos davėjas.

Neatlygintai 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 jos licencijos ir kitas nematerialus 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 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. Registruojant apskaitoje nusidėvėjimo sumą, jeigu materialusis turtas įsigytas iš finansavimo lėšų, pajamomis pripažįstama nusidėvėjimo suma proporcinga finansavimo sumai, panaudota tam tikram materialiojo turto vienetui įsigyti.

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.

Nemokamai (neatlygintinai) gautas ilgalaikis materialusis turtas, pagal turto perdavimo-priėmimo aktą apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir nuvertėjimas pagal turto perdavimo dienos būklę. Tuo pačiu registruojamos gautos finansavimo sumos, pagal akte nurodytą finansavimo šaltinį, jeigu turtas buvo įsigytas iš finansavimo sumų. 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
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 2014-12-31d. 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, perdirdbimo ir kitos išlaidos, susidariusios, gabenant atsargas į jų buvimo vietą ir suteikiant joms būtina 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 atsargų nurašymo aktus ir materialinių vertybių apyskaitas. Prie atsargų priskiriama medikamentai, medicininis, ūkinis ir kitas inventorių, odontologinės priemonės, maisto atsargos, degalai, kanceliarinės prekės ir kitas trumpalaikis turtas.

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

Jei atsargų įsigijimo išlaidos bus ar buvo apmokėtos iš finansavimo sumų arba jos gautos nemokamai, registruojamos finansavimo sumos. Sunaudojus atsargas veikloje, kurios buvo įsigytos iš finansavimo sumų arba buvo gautos nemokamai, iš karto registruojamos panaudotos finansavimo sumos ir registruojamos finansavimo pajamas.

- 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 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, 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 ilgalaikiams ir 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 mokėtinų subsidijų, socialinių išmokų.

Ilgalaikių įsipareigojimų apskaičiuota dalis, kuri turi būti grąžinta per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės ketvirčio dienos, perkeliama į trumpalaikių įsipareigojimų ir ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalies sąskaitas.

- **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 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, įvairių fizinių asmenų 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. 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 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“ ir Atostogų kaupinių apskaitos tvarkos aprašu patvirtintu įstaigos direktoriaus 2019 m. gruodžio 31d. įsakymu Nr.V-27.

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, pasibaigus metams iš naujo perskaičiuojama pagal kiekvieną darbuotoją ir apskaitoje registruojamas pokytis pagal paskutinę ataskaitinių metų dienos būklę.

Segmentai.

Apskaita grupuojama pagal segmentus, kaip nustatyta 25 - ame VSAFAS „Segmentai“. Šiam segmentui priskiriama pagal tai, kokioms funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai.

Įstaiga 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 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 laikotarpį, kada jos padarytos. Finansavimo pajamos apskaitoje registruojamos pagal finansavimo šaltinius ir 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, 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 taisyumu, 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 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 laikotarpį mažina kreditorinį įsiskolinimą įstaigai.

- **Grynasis turtas.**

Grynąjį turtą 2021.12.31d. sudaro:

1. Dalininkų kapitalas - 57 924 Eur.

Dalininkas - Molėtų rajono savivaldybė, dalis - 100%. Ataskaitinių finansinių metų laikotarpyje dalininko įnašas nesikeitė.

2. Rezervai - 1258,66 Eur.

3. Nuosavybės metodo įtaka;

4. Sukauptas perviršis ar deficitas – 138 478,29 Eur.

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

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis nematerialusis turtas:

P03. Informacija apie ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pagal turto 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 pagal vykdytą „VŠĮ RPL tuberkuliozės diagnostikos ir gydymo infrostruktūros modernizavimas ir gydymo efektyvumo didinimas“ partnerio teisėmis įsigyta medicininės įrangos už 35306,59 Eur (elektrokardiografai, deguonies terapijos aparatas, švirkštinės pompos, deguonies sistemos taškų įrengimas nuo generatoriaus iki lovos). Įsigytas įstaigos lėšomis gyvybinių funkcijų aparatas – 9801Eur. Pagal vykdytas Molėtų r. savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo programas įsigyta kompiuterių (10 vnt.), kompiuterinis kasos aparatas 6670,50 Eur., vaizdo garstroskopas – 18271 Eur.. Pagal vykdytą projektą „Sveiko senėjimo paslaugų kokybės gerinimas“ buvo įsigyta medicininės įrangos, baldų ir kito turto už 59602,41 Eur.

Nemokamai gauta ilgalaikio materialaus turto: iš Vokietijos labdaros gauta transporto priemonė – 2800 Eur, iš VŠĮ Laisvės TV gautas deguonies terapijos aparatas – 4400Eur, už gautas paramos lėšas įsigytas patalpų dezinfekavimo aparatas – 2432,10 Eur.

Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikis materialus turtas rodomas likutine verte.

Pagal panaudos sutartis gautas ir veikloje naudojamas turtas apskaitomas nebalansinėse sąskaitose: Lietuvos Respublikos Sveikatos Apsaugos Ministerija: Automobilis Fiat Ducato (2016m) - 38344,90 Eur.; DPV aparatas – 9075 Eur; dirbtinio plaučių ventiliavimo aparatas - 20570 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 – 28 416,12 Eur, iš jų:

- vaistai, tirpalai, tvarsliaiva – 16 105,90 Eur;
- vakcinos – 113,16 Eur;
- medžiagos, instrumentai – 763,12 Eur;
- odontologinės medžiagos – 2336,72 Eur;
- maisto medžiagos – 599,69 Eur;
- degalai transportui – 78,04 Eur;
- ūkinis ir medicininis ir kitas inventoriūs – 8419,49 Eur.

4. Išankstiniai apmokėjimai:

P09. Informacija apie išankstinius mokėjimus, pagal 17-ojo standartą pateiktą formą, **priede Nr. 4.**

Ateinančių laikotarpių sąnaudos už bendrosios civilinės atsakomybės draudimą - 625 Eur.

5. Per vienerius metus gautinos sumos :

P10. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas, pagal 17-ojo standarto 7 priede pateiktą formą, **priede Nr. 5.**

Ištaigos per vienerius metus gautinos sumos sudaro – 239 122,84 Eur, iš kurių:

Panevėžio teritorinės ligonių kasa (PSDF) - 137579,43 Eur (už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas);

Juridiniai asmenys - 383,38 Eur (už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas, netesybas);

Fiziniai asmenys - 4675 Eur (už slaugos skyriaus paslaugas, išnaudojus finansuojamų dienų laikotarpį).

Gautinos finansavimo sumos – 96485,03 Eur (darbo užmokesčio/atostoginių padidintų išlaidų kompensavimas dėl Covid19).

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai:

P11. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta, pagal 17-o standarto 8 priede pateiktą formą, **priede Nr.6.**

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

7. 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. 7.**

Per ataskaitinį laikotarpį buvo gauta:

Iš Molėtų rajono savivaldybės biudžeto pagal programas - visuomenės sveikatos rėmimo programa – 41 646,99 Eur., iš kurių įsigyta ilgalaikio turto – 24941,50 Eur (vaizdo garstroskopas, kompiuteriai, kompiuterinis kastos aparatas), įsigyto vaizdo kolonoskopo dalies padengimas - 10207 Eur, įsigyta trumpalaikio turto – 1600,37 Eur, kitų paslaugų – 4897,12 Eur.

Pagal projektą „Koordinuotai mokiniams teikiamų švietimo pagalbos, socialinių ir sveikatos priežiūros paslaugų modelio diegimas Molėtų r.“, partnerio teisėmis, gauta 9668,87 Eur, projekte dalyvaujančių darbuotojų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išlaidoms padėti.

Pagal projektą „Sveiko senėjimo paslaugų kokybės gerinimas“ gauta 120230,14 Eur, iš kurių įsigyta ilgalaikio turto už 59602,41 Eur, trumpalaikio turto – 5053,02 Eur, atlikti patalpų remonto darbai ir kitos paslaugos – 55574,71Eur.

Pagal projektą „VŠĮ RPL tuberkuliozės diagnostikos ir gydymo infrastruktūros modernizavimas ir gydymo efektyvumo didinimas“ partnerio teisėmis įsigyta ilgalaikio turto už 35306,59 Eur.

Neatlygintinai gautas turtas :

Valstybinė ligonių kasa prie SAM, įm.k. 191351679 (vakcina) - 348,18 Eur;

Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centras, įm.k. 302427477, (medikamentai, vakcina) - 3547,97 Eur;

VŠĮ Laisvės TV, įm.k. 304405807, (deguonies terapijos aparatas) - 4400Eur;

VŠĮ Respublikinė Panevėžio ligoninė, įm.k. 191340120, (medikamentai, apsaugos priemonės.) - 38589,11 Eur;

VŠĮ Vilniaus universiteto ligoninė Santaros klinikos, įm.k. 124364561, (medikamentai, apsaugos priemonės) - 193 730,15 Eur;

UAB Sorimpeksas, įm.k. 135733248, (pulsoksimetras) - 210 Eur;

UAB Intersurgical, įm.k. 111502432, (apsaugos priemonės) – 318,86 Eur;

Vokietijos labdara (transport priemonė) -2800 Eur.

Gautos kitos finansavimo sumos:

Valstybinė mokesčių inspekcija prie LR FM (2 % parama) - 180,26 Eur ;

Užimtumo tarnyba prie SADM (subsidijs už prastovas) - 10015,50Eur;

UAB Hoda, įm.k. 167547935 - 3500 Eur (įsigytas patalpų dezinfekavimo aparatas 2432,10 Eur ir trumpalaikis turtas);

A.Tamošiūno įmonė, įm.k. 147316390 - 400 Eur;

UAB Arbor Medical Corporation LT, įm.k.301577716 - 300 Eur;

UAB Braun Medical, įm.k.111551739 - 400 Eur ;

UAB IN FATIS, įm.k.302549997 - 500 Eur;

UAB Intersurgical, įm.k. 111502432 - 500 Eur;

UAB Meditecha, įm.k. 303411878 - 500 Eur;

UAB Salmeda, įm.k.123500866 – 500 Eur;

UAB Senoji užėiga, įm.k. 167609810 – 300 Eur.

Per Panevėžio teritorinę ligonių kasą, Molėtų r. savivaldybės administraciją gauta – 310836,22 Eur (padidinto DU/atostoginių dėl Covid19 ir kitų patirtų išlaidų kompensavimui);

8. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis.

P13.P14. Informacija apie ilgalaikes mokėtinas sumas pagal 17-ojo standarto pateiktą formą, **priedas Nr. 8.**

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis - 226,38 Eur (už slaugių kvietimo įrangos įsigijimą už einamuosius metus, likutis metų pabaigai)

9. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

P17. Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pagal 17-ojo standarto 12 priede pateiktą formą, **priedas Nr. 9.**

Kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams ataskaitinių metų pabaigoje:

Rodiklis	Suma, Eur
Medikamentai	12029,42
Medicinos pagalbos priemonės	5638,28
Tyrimų paslaugos	3845,08
Maitinimas	3995,12
Ryšių paslaugos	247,97
Elektros energija	2452,83
Šildymas	8154,75
Vanduo, šiukšlių išvežimas	614,25
Skalbimas	1544,75
Įrenginių priežiūra ir kt. paslaugos	1564,04
Degalai	565,25
Higienos ir kt. prekės	718,22
Iš viso	41 369,96

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 50 629,68 Eur, iš jų: mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 50593,50 Eur, mokėtinas GPM – 36,18 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos 134 424,48 Eur – sukauptos darbuotojų nepanaudotų atostoginių ir socialinio draudimo įmokos.

Kitos mokėtinos sumos 84,79 Eur - delspinigiai Valstybinei mokesčių inspekcijai prie LR FM.

10. Pajamos:

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

Pajamos iš viso per 2021 metus sudaro 3 499 115,31 Eur, iš jų:

- finansavimo pajamos – 811 373,31 Eur (ES struktūrinių fondų, valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, privalomojo sveikatos draudimo fondo ir kitų finansavimo šaltinių sumos, sąnaudų dalis panaudota veikloje ir pripažinta pajamomis per ataskaitinį laikotarpį).

- pagrindinės veiklos pajamos - 2 687 527,28 Eur, iš jų:

Privalomojo sveikatos draudimo fondo, per Teritorines ligonių kasas, už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas - 2 630 180,73 Eur, pajamos už suteiktas mokamas asmens sveikatos priežiūros ir kitas paslaugas fiziniams ir juridiniams asmenims - 57 346,55 Eur.

Kitos veiklos pajamos - 19 Eur (archyvinių dokumentų paieška, pažymos išdavimas).

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos – 195,72 Eur (delspinigiai už tiekėjų pavėluotą įsipareigojimų įvykdymą).

11. Sąnaudos:

P02. P22. 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 2021 metus – 3 490 213,60 Eur. Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pateikiama 25-ojo VSAFAS „Segmentai“, **priedas P2**.

Didžiausią sąnaudų dalį sudaro: darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos - 2 645 022,18 Eur. Informacija pateikta „Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos“ **priede Nr.11**.

P.23. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro - 131,88 Eur. (delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus), **priedas Nr.12**.

12. Finansinės rizikos valdymas:

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

Direktorius

Vaidotas Grigas

Vyr. finansininkė

Lina Šeškauskienė

Puodas Nr. 1

Viešoji įstaiga Molėtų ligoninė, 267596470, Vilniaus g. 78A, Molėtų m., Molėtų r. sav.
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147394701
 D/L: 2022-03-15 16:12:17

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizžas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		14.074,84							14.074,84	
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį										
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina										
2.2	Neatlyginimai gauto turto įsigijimo savikaina										
3	Paruoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį										
3.1	Paruoto										
3.2	Perduoto										
3.3	Nurašyto										
4	Pergrupavimai (+/-)										
5	Išėjimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai										
6	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		14.074,84							14.074,84	
7	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-4.858,68		X		X	X		-4.858,68	
8	Neatlyginimai gauto turto suakaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X			
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-9.216,16		X		X	X		-9.216,16	
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X			
10.1	Parduoto	X			X		X	X			
10.2	Perduoto	X			X		X	X			
10.3	Nurašyto	X			X		X	X			
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X			
12	Suakauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X	X			
13	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-14.074,84		X		X	X		-14.074,84	
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
15	Neatlyginimai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*										
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										

Viešoji įstaiga Mielėta Ižgoninė, 267596470, X Vilniaus g. 78A, Mielėtų m., Mielėtų r. sav.
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršiniai
 ID: 2147394701
 D/L: 2022-03-15 16:12:17

P3 Nemateriabilis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nemateriabilis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nemateriabilis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Sukaupta padidinto, padidinto ir nutarėjo turto nuvertėjimo suma									
18.1	Padidinto									
18.2	Perdidinto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos kitų pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitimo laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+19+20)									
22	Nemateriabilio turto likutinė vertė ataskaitimo laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00							
23	Nemateriabilio turto likutinė vertė ataskaitimo laikotarpio pradžioje (1-7-14)		9,216,16							0,00
			9,216,16							9,216,16

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

Viešoji įstaiga "Molėtai Ilginėc", 267596470, Vilniaus g. 78A, Molėtai m., Molėtų r. sav.
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pabaigosuq metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (V.303 sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršius
 ID: 2147394701
 Df: 2022-04-11 10:58

P4 Ilgainis materialus turtas

ILGALAIKO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER A TASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūra ir kiti statiniai	Nekilnojamasis kultūros vertybės	Masinės ir pramoniniai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir buro įranga	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	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina atskaitinio laikotarpio pradžioje			3 153 857,56			1 385 919,81	94 547,81		27 017,13		8 076,67			4 669 418,98
2	Išėjimas per atskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						119 724,42	2 800,00		13 661,58		3 097,60			139 283,60
2.1	Pirko turto įsigijimo savikaina						115 324,42			13 661,58		3 097,60			132 083,60
2.2	Neatlyginamas gauto turto išėjimo savikaina						4 400,00	2 800,00							7 200,00
3	Pardavimo, perdavimo ir nurašymo turto suma per atskaitinio laikotarpį (3.1+3.2+3.3)														
3.1	Pardavimo														
3.2	Perdavimo														
3.3	Nurašymo														
4	Pergauginimai (+/-)														
5	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina kiti polikaliai														
6	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina atskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)			3 153 857,56			1 305 644,23	97 347,81		40 678,71		11 174,27			4 808 702,58
7	Stokavimo nusidėjęs turto suma atskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-871 767,70			-99 026,17	-91 949,38		-26 517,29	X	-4 487,23	X	X	-1 987 747,77
8	Neatlyginamas gauto turto viltkampiu nusidėjęs turto suma*	X									X		X	X	
9	Apskaičiuota nusidėjęs turto suma per atskaitinį laikotarpį	X		-30 700,80			-81 376,23	-1 016,15		-366,08	X	-1 501,86	X	X	-1 14 963,12
10	Stokavimo parduoto, perdavimo ir nurašymo turto nusidėjęs turto suma (10.1+10.2+10.3)	X									X		X	X	
10.1	Pardavimo	X									X		X	X	
10.2	Perdavimo	X									X		X	X	
10.3	Nurašymo	X									X		X	X	
11	Pergauginimai (+/-)	X									X		X	X	
12	Stokavus nusidėjęs turto suma kiti polikaliai	X									X		X	X	
13	Stokavus nusidėjęs turto suma atskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9+10+11+12)	X		-902 468,50			-1 074 404,40	-92 965,53		-26 883,37	X	-5 989,09	X	X	-2 102 710,80
14	Nuerašijimai gauto turto viltkampiu nuvertėjimo suma*	X									X		X	X	
15	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per atskaitinį laikotarpį	X									X		X	X	
16	Panaikinta nuvertėjimo suma per atskaitinį laikotarpį	X									X		X	X	
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per atskaitinį laikotarpį	X									X		X	X	
18	Sukaupta parduoto, perdavimo ir nurašymo turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X		X	X	
18.1	Pardavimo	X									X		X	X	
18.2	Perdavimo	X									X		X	X	
18.3	Nurašymo	X									X		X	X	
19	Pergauginimai (+/-)	X									X		X	X	
20	Nuvertėjimo suma atskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15-16-17-18+19-20)	X		X			X	X		X	X		X	X	
21	Tikrosios vertės pokytis										X		X	X	
22	Tikrosios vertės pokytis atskaitinio laikotarpio pabaigoje										X		X	X	
23	Neatlyginamas gauto turto ir kito subjekto viltkampiu tikrosios vertės pokytis										X		X	X	
24	Tikrosios vertės pokytis per atskaitinį laikotarpį suma (+/-)										X		X	X	
25	Pardavimo, perdavimo ir nurašymo turto likrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)										X		X	X	
25.1	Pardavimo										X		X	X	
25.2	Perdavimo										X		X	X	

Priedasys P22.

Viešoji įstaiga Mielėtų ligoninė, 267596470, Vilniaus g. 78A, Mielėtų m., Mielėtų r. sav.
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinama
 ID: -2147394701
 D/L: 2022-03-15 16:12:17

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

EIL. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Iš viso				
		Bendros veiklos pajamos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir viešumoms apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis		Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Svietimas	Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1	Pagrindinės veiklos pajamos											
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
1.3	Nusidėjimo ir amortizacijos											
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.5	Komandiruočių											
1.6	Transporto											
1.7	Kvalifikacijos kelimo											
1.8	Pagrindinio remonto ir eksploatavimo											
1.9	Nuvertėjimo ir nuvertėjimų sumų											
1.10	Sunaudotųjų ir paraišytųjų sąskaita											
1.11	Socialinių išmokų											
1.12	Nuomos											
1.13	Finansavimo											
1.14	Kiti pajamai											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esančių apskaitos klaidų ištaisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pajamų srutai											
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	Pagrindinio remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Asurų įsigijimo											
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kiti pajamų įsigijimo											
3.1.11	Sunkiosios paliekos											
3.1.12	Kitos išmokos											

82

Viešoji įstaiga Mokių ligoninė, Žalgirio g. 78A, Mokių m., Mokių r. sav.
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147394701
 D/L: 2022-04-11 10:58:01

P8 Apsargos
 ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios apsaugos	Medžiagos, žaliavos ir užbaigti darbai	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir apsaugos, skirtos parduoti		Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Apsaugos, skirtos parduoti	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Apsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		19 991,13					10
2	Išgauta apsauga per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		432 523,57					19 991,13
2.1	Išgyvo turto įsigijimo savikaina		195 779,30					432 523,57
2.2	Nemokamai gauti apsaugų įsigijimo savikaina		236 744,27					195 779,30
3	Apsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-424 098,58					236 744,27
3.1	Pardavimai							
3.2	Perleista (paskirstyta)							
3.3	Sunaudoita veikloje							
3.4	Kiti nurašymai							
4	Pergrupavimai (+/-)							
5	Apsargų įsigijimo vertės kitų pokyčiai							
6	Apsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)		28 416,12					-424 098,58
7	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų apsaugų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)							
8	Apsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį							
9	Apsargų nuvertėjimo atskaitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (11.1+11.2+11.3+11.4)							
10	Per ataskaitinį laikotarpį parduota, perleista (paskirstyta), sunaudota ir nurašyti apsaugų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)							
11.1	Pardavimai							
11.2	Perleista (paskirstyta)							
11.3	Sunaudoita veikloje							
11.4	Kiti nurašymai							
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)							
13	Apsargų nuvertėjimo kitų pokyčiai							
14	Apsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+12+13)							
15	Apsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		28 416,12					28 416,12
16	Apsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		19 991,13					19 991,13

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskirame rašto tekste.

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394701
D/L: 2022-03-15 16:12:17

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	625,00	625,00
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	625,00	625,00
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	625,00	625,00

Viešoji įstaiga Molėtų ligoninė, 267596470, Vilniaus g. 78A, Molėtų m., Molėtų r. sav.
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147394701
 D/L: 2022-03-15 16:12:17

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	Iš viso	Tarp jų iš 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)	239.122,84	137.579,43		337.650,38	337.311,55	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	96.485,03			23.327,22	23.327,22	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	142.637,81	137.579,43		254.149,38	253.810,55	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turą	142.637,81	137.579,43		254.149,38	253.810,55	
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				60.173,78	60.173,78	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos				60.173,78	60.173,78	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	239.122,84	137.579,43		337.650,38	337.311,55	

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394701
D/L: 2022-03-15 16:12:17

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)	152.087,13		69.674,69	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	152.077,37		69.672,20	
3.2	Pinigai kasoje	9,76		2,49	
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)	152.087,13		69.674,69	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Viešoji įstaiga Molėtų ligoninė, 267596470, Vilniaus g. 78A, Molėtų m., Molėtų r. sav.
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ TIRSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			4	5	6	7	8	9	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	680.960,78	102.339,52	0,00	224.856,77			-461.270,01	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	680.960,78	102.339,52	14.794,72	224.856,77			-277.240,18	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			-14.794,72				-184.029,83	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	1.361.106,47	41.645,99	0,00				-47.365,65	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.361.106,47	41.645,99	36.748,87				-42.468,53	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			-36.748,87				-4.897,12	
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)	592.586,05	140.779,10	0,00	7.078,46			-75.776,75	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	592.586,05			7.078,46				
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		140.779,10	83.836,64				-22.918,90	
4	Iš kitų šaltinių	86.854,68	250.018,96	0,00	12.009,04			-52.857,85	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	26.680,90		3.376,47	12.009,04			-226.960,90	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	60.173,78	250.018,96	-3.376,47				-7.225,89	
5	Iš viso finansavimo sumų	2.721.507,98	534.783,57	0,00	243.944,27			-219.735,01	
								-811.373,31	

* Šioje šaltysie rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valdymo kurso įtaka pinigų likučiams; susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis; pripažinta fondo finansavimu

Viešojoji įstaiga, Molėtų ligoninė, Želva g. 78A, Molėtų m., Molėtų r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394701
D/L: 2022-03-15 17:12:17

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai		
1	2	10	11	12	13	14	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)			96.485,03		643.372,09	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					643.372,09	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			96.485,03		0,00	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					1.355.386,81	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					1.355.386,81	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00	
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)					664.666,86	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					660.582,25	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					4.084,61	
4	Iš kitų šaltinių			-83.501,00		38.420,78	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					34.840,52	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			-83.501,00		3.580,26	
5	Iš viso finansavimo sumų			12.984,03		2.701.846,54	

Paidos Nr. 7

Višioji įstaiga Molėtų ligoninė, 267596470, Vilniaus g. 78A, Molėtų m., Molėtų r. sav.
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147394701
 D/L: 2022-03-15 16:12:17

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje		Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)		
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)		680.960,78	680.960,78	96.485,03	546.887,06	643.372,09
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1.361.106,47	1.361.106,47		1.355.386,81	1.355.386,81
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)		592.586,05	592.586,05		664.666,86	664.666,86
4	Iš kitų šalių		86.854,68	86.854,68	-83.501,00	121.921,78	38.420,78
5	Iš viso		2.721.507,98	2.721.507,98	12.984,03	2.688.862,51	2.701.846,54

1

Pardavė Nr. 7

Viešojo įstaiga Molėtų ligoninė, 267596470, Vilniaus g. 78A, Molėtų m., Molėtų r. sav.
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147394701
 D/L: 2022-03-15 16:12:17

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr. #	Gautos paramos teikėjas			Gautos paramos dalys				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikuso paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigų	Paslaugomis	Turto panauda**	8	
1	2	3	4	5	6	7	8	7.428,86
1.1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys		6.900,00	528,86				
	Viešojo sektoriaus subjektai							
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai							
	UAB Hoda	167547935	6.900,00	528,86				7.428,86
	UAB SORIMPEKSAS	13573248	3.500,00					3.500,00
	UAB INTERSURGICAL	111502432		210,00				210,00
	A. TAMOŠIŪNO ĮMONĖ	147316390		318,86				318,86
	UAB ARBOR MEDICAL CORPORATION LT	301577716	400,00					400,00
	UAB B.BRAUN MEDICAL	111551739	300,00					300,00
	UAB IN FATIS	302549997	400,00					400,00
	UAB INTERSURGICAL	111502432	500,00					500,00
	UAB MEDITECHA	303411878	500,00					500,00
	UAB SALMEDA	123500866	500,00					500,00
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys	167609810	300,00					300,00
3	Fiziniai asmenys*							
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X						
5	Anonimiškai	X	180,26					180,26
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto	X			X			2.800,00
7	Iš viso	X	7.080,26	3.328,86				10.409,12

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
 * Fizinį asmenį duomenys neatskleidžiami.
 ** Jei panauda gautas:
 - nekilnojamas turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;
 - kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta mokama to turto nuomai suma;
 - likimasis inventorius, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.
 *** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansiinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

29

Viešoji įstaiga Molėtų ligoninė, 267596470, Vilniaus g. 78A, Molėtų m., Molėtų r. sav.
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147394701
 D/L: 2022-03-15 16:12:17

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautas paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota viešojo sektoriaus subjektams		Kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Pinigais		7.080,26		-3.500,00				11
2	Turtu, išskyrus pinigais		3.328,86		-3.328,86				3.580,26
3	Paslaugomis								0,00
4	Turto panauda								
5	Iš viso		10.409,12		-6.828,86				3.580,26

* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Viešoji įstaiga Molėtų ligoninė, 267596470, Vilniaus g. 78A, Molėtų m., Molėtų r. sav.
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147394701
 D/L: 2022-03-15 16:12:17

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	Per ataskaitinį laikotarpį			Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
				finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūhanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai									
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti išdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos									
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinų įsipareigojimų einamųjų metų dalis									
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos									
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojimai	2.942,83								
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	2.716,45					-2.716,45			226,38
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	226,38					-2.716,45			0,00
4	Iš viso	2.942,83					-2.716,45			226,38

* Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

Pavildas Nr. 9

Viešoji įstaiga Molėtų Igoninė, 267596470, Vilniaus g. 78A, Molėtų m., Molėtų r. sav.
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147394701
 D/L: 2022-03-15 16:12:17

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir 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	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	50.629,68	50.629,68		65.685,99	65.685,99	
4	Sukauptos mokėtinės sumos	41.369,96	309,39		56.552,95	2.620,51	
4.1	Suzauptos finansavimo sąnaudos	134.424,48			81.487,55		
4.2	Suzauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	134.424,48			81.487,55		
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai	84,79	84,79		31,82	31,82	
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos	84,79	84,79				
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	226.508,91	51.023,86		203.758,31	68.338,32	

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394701
D/L: 2022-03-15 16:12:17

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos		
1.1	Pajamos iš rinkliavų	2.687.527,28	2.473.576,53
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	2.687.527,28	2.473.291,02
1.4	Kitos		285,51
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	2.687.527,28	2.473.576,53

* 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.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394701
D/L: 2022-03-15 16:12:17

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos		
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	19,00	
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	19,00	
1.6	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-1.728,33	
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perdavimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	-1.728,33	
4	Kitos veiklos rezultatas	-1.709,33	

* 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.

Paūdes W.c. 11

Viešoji įstaiga Molėtų ligoninė, 267596470, Vilniaus g. 78A, Molėtų m., Molėtų r. sav.
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147394701
 D/L: 2022-03-15 16:1

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APYE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis												
		Darbo užmokesčio sąnaudos			Darbo užmokesčio sąnaudos			Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareigėnė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita	Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareigėnė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita	
		2	3	4	5	6	7													8
1	Viešoji įstaiga Molėtų ligoninė, 267596470, Vilniaus g. 78A, Molėtų m., Molėtų r. sav.																			
2	Tiesiogiai																			
3	Viešoji įstaiga Molėtų ligoninė, 267596470, Vilniaus g. 78A, Molėtų m., Molėtų r. sav.																			
3.1	Viešoji įstaiga Molėtų ligoninė, 267596470, Vilniaus g. 78A, Molėtų m., Molėtų r. sav.																			
3.2	Viešoji įstaiga Molėtų ligoninė, 267596470, Vilniaus g. 78A, Molėtų m., Molėtų r. sav.																			
3.3	Viešoji įstaiga Molėtų ligoninė, 267596470, Vilniaus g. 78A, Molėtų m., Molėtų r. sav.																			
4	Viešoji įstaiga Molėtų ligoninė, 267596470, Vilniaus g. 78A, Molėtų m., Molėtų r. sav.																			
5	Viešoji įstaiga Molėtų ligoninė, 267596470, Vilniaus g. 78A, Molėtų m., Molėtų r. sav.																			
5.1	Viešoji įstaiga Molėtų ligoninė, 267596470, Vilniaus g. 78A, Molėtų m., Molėtų r. sav.																			
5.2	Viešoji įstaiga Molėtų ligoninė, 267596470, Vilniaus g. 78A, Molėtų m., Molėtų r. sav.																			
6	Viešoji įstaiga Molėtų ligoninė, 267596470, Vilniaus g. 78A, Molėtų m., Molėtų r. sav.																			
7	Viešoji įstaiga Molėtų ligoninė, 267596470, Vilniaus g. 78A, Molėtų m., Molėtų r. sav.	178,0	-2.645.022,18																	
7 Iš viso:		178	-2.645.022,18																	
8	Viešoji įstaiga Molėtų ligoninė, 267596470, Vilniaus g. 78A, Molėtų m., Molėtų r. sav.	X	-97.971,67																	
8 Iš viso:		X	-39.043,31																	

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394701
D/L: 2022-03-15 16:12:17

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	195,72	
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos	195,72	
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		
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-131,88	-63,21
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos	-131,88	-63,21
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	63,84	-63,21

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394701
D/L: 2022-03-15 16:12:17

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		
2	JAV doleriais	206.701,14	226.735,29
3	Kitomis		
4	Iš viso	206.701,14	226.735,29