

Viešoji įstaiga Molėtų ligoninė

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Aiškinamasis raštas sudarytas 2022-12-31d. finansinės atskaitomybės sudarymo duomenimis.

I. BENDROJI DALIS

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

Įstaiga yra juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą ir sąskaitas banke. Įstaigos steigėjo funkcijas vykdo Molėtų rajono savivaldybės taryba. Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Civiliniu kodeksu, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kitais įstatymais, Vyriausybės nutarimais, galiojančiais norminiais aktais, vadovo įsakymais, 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 2022.01.01d. dirbo 176 darbuotojai , gruodžio 31 d. - 169 darbuotojai, iš jų 53 gydytojai, 52 slaugytojos, 19 kt. personalas teikiantis asmens sveikatos priežiūros paslaugas, 45 kt. personalas. Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį - 167 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 :

Lietuvos Respublikos Viešųjų įstaigų įstatymu; Lietuvos Respublikos Finansinės apskaitos įstatymu; Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu; Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS); Įstaigos apskaitos politika, patvirtinta 2010 m. gruodžio 31 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-120; Įstaigos direktoriaus įsakymu patvirtintais apskaitos tvarkų aprašais; Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2022 m. birželio 15 d. nutarimu Nr. 630 patvirtintomis Inventorizacijos taisyklėmis ir kitais teisės aktais.

Įstaigos finansinė 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 finansinė 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

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 vienetai 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 simboline 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.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

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

Ilgalaikio nematerialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai taikomi įstaigoje:

Turto grupės	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metai)
Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	1
Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	4
Kitas nematerialusis turtas	2
Prestižas	5

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 2009-11-26 d. 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 įrenginiai: Medicinos įranga	6
Radijo 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, 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 atsargų nurašymo aktus ir materialinių vertybių ataskaitas. Prie atsargų priskiriama medikamentai, medicininis, ūkinis ir kitas inventorių, odontologinės priemonės, maisto atsargos, degalai, kanceliarinės, ūkinės 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 gražinta 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 asmens sveikatos priežiūros 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 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.

Esminės ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Klaidų taisymo įtaka parodoma taip:

- jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas tose pačiose sąskaitose, kuriose buvo užregistruota klaidinga informacija;
- jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija nekoreguojama. Susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

- **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 2022.12.31d. 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 - 193 361,54 Eur.

Straipsnyje „Sukauptas perviršis ar deficitas“ rodoma ataskaitinio laikotarpio perviršio ar deficito ir sukaupto ankstesnių laikotarpių 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 projektą „VŠĮ RPL tuberkuliozės diagnostikos ir gydymo infrostruktūros modernizavimas ir gydymo efektyvumo didinimas“ partnerio teisėmis įsigyta medicininės įrangos už 94 788,40 Eur (deguonies generatoriaus sistema, deguonies vamzdynas). Įstaigos lėšomis įsigyta generatorius - 739,73 Eur., medicininės svarstyklės - 550 Eur (bus padengta pagal projektą „Sveiko senėjimo paslaugų kokybės gerinimas Molėtų r.“).

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) - 38 344,90 Eur.; DPV aparatas „Puritan Bennet PB560“ - 9075 Eur; dirbtinio plaučių ventiliavimo aparatas „iHope RS300“ - 20 570 Eur.

Molėtų rajono savivaldybės administracija: universalus aukštos klasės skaitmeninis diagnostikos aparatas „Aloka“ - 68 822,93 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta veikloje netinkamo naudoti turto (defektinis aktas) už 31 691,37 Eur (medicininė įranga - 24041,06 Eur, biuro įranga - 7650,31Eur).

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 - 59 980,75 Eur, iš jų:

- vaistai, tirpalai, tvarsliaiva - 13 828,29 Eur;
- medžiagos, instrumentai - 43 152,04 Eur;
- odontologinės medžiagos - 1813,52 Eur;
- maisto medžiagos - 1067,17 Eur;
- degalai transportui - 119,73 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 - 875 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.**

Įstaigos per vienerius metus gautinos sumos sudaro - 261 587,89 Eur, iš kurių:

Panevėžio teritorinė ligonių kasa (PSDF) - 251 262,66 Eur (už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas);

Juridiniai asmenys - 132 Eur (už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas);

Fiziniai asmenys - 9053 Eur (8925 Eur - už slaugos skyriaus paslaugas, išnaudojus finansuojamų dienų laikotarpį, 128 Eur - už ligonio transportavimą). Gražintinos sumos - 247,35 (už dantų protezavimo darbus, pasikeitus kompensuojamo balo vertei).

Gautinos finansavimo sumos - 1387,58 Eur (pagal CPVA projektą „Sveiko senėjimo paslaugų kokybės gerinimas Molėtų r.“ galutinis mokėjimas).

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 pagal visuomenės sveikatos rėmimo programa gauta - 10 000 Eur., (pastato konstrukcijų tyrimui - 3025 Eur, baseino dalies techninio projekto parengimui - 6975 Eur).

Pagal visuomenės sveikatos rėmimo programos projektą „Ukrainos Žytomyro srities Romanivo gyventojų sveikatos rėmimo programą“ nupirkta medikamentų, tvarsliaivos, slaugos, dezinfekavimo priemonių už 4761,44 Eur.

Pagal projektą „Koordinuotai mokiniams teikiamų švietimo pagalbos, socialinių ir sveikatos priežiūros paslaugų modelio diegimas Molėtų r.“, partnerio teisėmis, gauta 8614,39 Eur, projekte dalyvaujančių darbuotojų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išlaidoms padengti.

Pagal projektą „VŠĮ RPL tuberkuliozės diagnostikos ir gydymo infrastruktūros modernizavimas ir gydymo efektyvumo didinimas“ partnerio teisėmis įsigyta ilgalaikio turto už 94788,40 Eur., padengtos ankstesniu laikotarpiu įsigyto gyvybinių funkcijų monitoriaus įsigijimo išlaidos - 9801 Eur., įsigyta medicininio deguonies - 5818,68 Eur.

Neatlygintinai gautas turtas :

Valstybinė ligonių kasa prie SAM - 301,35 Eur (vakcina);
Nacionalinis visuomenės sveikatos centras prie SAM - 2138,85 Eur (vakcina);
Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centras - 1080,45 Eur (medikamentai, vakcina);
VŠĮ Respublikinė Panevėžio ligoninė - 1203,76 Eur (medikamentai);
VŠĮ Vilniaus universiteto ligoninė Santaros klinikos - 129 839,24 Eur (medikamentai, apsaugos priemonės);
SAM ekstremalių sveikatai situacijų centras - 36,66 Eur,(medikamentai), respiratoriai - 10890 Eur.;
Boehringer Ingelheim RCV GmbH CO KG Lietuvos filialas - 681,40 Eur (medikamentai).

Gautos kitos finansavimo sumos:

Valstybinė mokesčių inspekcija prie LR FM - 246,06 Eur (2 % parama);
Užimtumo tarnyba prie SADM - 1863,99 Eur (už įdarbintus asmenis);
LR Sveikatos apsaugos ministerija - 289 717,38 Eur (padidinto darbo užmokesčio, atostoginių kompensavimui ir kitoms išlaidoms susijusioms su COVID19);
UAB Salmeda, įm.k.123500866 - 300 Eur;
A.Zapalskio IĮ Azas, įm.k. 147838431 - 300 Eur;
UAB Deguonies sistemos, įm.k.148325232 - 500Eur.

8. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

P17. Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pagal 17-ojo standarto 12 priede pateiktą formą, **priedas Nr. 8.**

Kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Rodiklis	Suma, Eur
Medikamentai	9898,99
Medicinos pagalbos priemonės	3048,39
Odontologinės priemonės	663,50
Tyrimų paslaugos	5206,25
Maitinimas	6224,04
Ryšų paslaugos	246,77
Elektros energija	1364,05
Šildymas	13364,81

Vanduo, šiukšlių išvežimas	3392,39
Skalbimas	2508,78
Kitos paslaugos	3237,58
Degalai	1071,04
Higienos ir kt. prekės	1996,64
Iš viso	52 223,23

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 42 309,62 Eur, iš jų: mokėtinos socialinio draudimo įmokos - 42 270,85 Eur, mokėtinas GPM - 38,77 Eur. Sukauptos mokėtinos sumos 228 745,85 Eur - sukauptos darbuotojų nepanaudotų atostoginių ir socialinio draudimo įmokos. Kitos mokėtinos sumos 0,29 Eur - delspinigiai Valstybinei mokesčių inspekcijai prie LR FM.

9. Pajamos:

P21. Informacija apie pajamas pagal 10-ojo standarto 1 priedo pateiktą formą , **priedas Nr. 9.**

Pajamos iš viso per 2022 metus sudaro 3 551 293,92 Eur , iš jų:

- finansavimo pajamos - 455 363,45 Eur (ES struktūrinių fondų, valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto ir kitų finansavimo šaltinių sumos, sąnaudų dalis panaudota veikloje ir pripažinta pajamomis per ataskaitinį laikotarpį).

- pagrindinės veiklos pajamos - 3 095 681,47 Eur, iš jų:

Privalomojo sveikatos draudimo fondo, per Teritorines ligonių kasas, už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas - 2 995 884,14 Eur, pajamos už suteiktas mokamas asmens sveikatos priežiūros ir kitas paslaugas fiziniams ir juridiniams asmenims - 99 797,33 Eur.

Kitos veiklos pajamos - 249 Eur (pažymos išdavimas, rentgenogramų įrašymas į laikmeną).

10. 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 2022 metus - 3 487 619,43 Eur. Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pateikiama 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ , **priedas P2.**

Didžiausią sąnaudų dalį sudaro: darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos - 2 747 020,60 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu buvo pastebėta ankstesnio laikotarpio klaida registruojant sukaupytų atostogų pokytį. Taisant klaidą nebuvo taikomas retrospektyvinis būdas,

kadangi klaida nereikšminga, sudaro iki 5 proc. turto, pajamų. Buvo taisoma eilutė, kurioje padaryta klaida registruojant sukauptų atostogų pokytį sukauptų atostoginių sąnaudų ir kitų trumpalaikių įsipareigojimų sąskaitose. Informacija pateikta „Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos“.

P.23. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro - 95,43 Eur. (delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus), **priedas Nr.10.**

Direktorius

Vyr. finansininkė



Vaidotas Grigas

Lina Šeškauskienė

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379225
D/L: 2023-03-10 16:52:49

F3 Nematerialiųjų turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Fil. Nr.	Straipsniai	Pildytos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	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							
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.2	neatlygintai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3	nematerialiųjų turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5)		14.074,84							14.074,84
6.1	Iš jų: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina									
7	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-14.074,84		X		X	X		-14.074,84
8	Neatlygintai gauto nematerialiojo turto suakaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaiciuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo 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	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						X	X		
15	Neatlygintai gauto nematerialiojo turto suakaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskaiciuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									
18.1	parduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00							0,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00							0,00
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X			X	X	X	X	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių įvairymui ir apsaugai	X	X		X		X	X	X	

Pastabos:
1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti pažymėti atskiramažais rašais.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto suakaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestizas“ pildomas tik konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379725
D/L: 2023-03-10 16:52:49

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	3.153.857,56			1.505.644,23	97.347,81	51.852,98		4.808.702,58
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)				95.338,40		739,73		96.078,13
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				95.338,40		739,73		96.078,13
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								
2.3	pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)								
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	3.153.857,56			1.600.982,63	97.347,81	52.592,71		4.904.780,71
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudevetas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina								
7	Suakaupta nusidevėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-902.468,50			-1.074.404,40	-92.965,53	-32.872,46	X	-2.102.710,89
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidevėjimo suma							X	
9	Apskaičiuota nusidevėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-30.700,80			-84.676,01	-1.055,04	-2.317,81	X	-118.749,66
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidevėjimo suma (10.1+10.2+10.3)							X	
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto							X	
11	Pergrupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Suakaupta nusidevėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-933.169,30			-1.159.080,41	-94.020,57	-35.190,27	X	-2.221.460,55
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	2.220.688,26			441.902,22	3.327,24	17.402,44		2.683.320,16
22.1	Iš jos: pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto, kurio finansines nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teises aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikinai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	2.251.389,06			431.239,83	4.382,28	18.980,52		2.705.991,69
23.1	Iš jos: pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto, kurio finansines nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teises aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

Viesojo izstrāģe Molektu ligoninė, 267596470, Vilānais g. 78A, Molektu m., Molektu r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasbaigastu metu FINANSINU ATASKAITU RINKINYS
 (Visos sumas eurais, jei nemudēta klatu)

Pabvirrma
 ID: -2147379725
 D/L: 2023-03-10 16:52:49

P8 Afsargos
 ATSARGU VERTES PASKEITIMAS PER ATASKAITINĀ LAIKOTARPĀ*

Eil. Nr.	Straipsniet*	3	4	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutarst		Pagaminta produkcija ir afsargos, skirtos parduoti		Iš viso
				5	6	7	8	
		Stratēģines ir nelēctiamosos afsargos	Medžiagos, zaliavos ir ūkins inventorus	Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutarst	Pagaminta produkcija	Afsargos, skirtos parduoti	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	10
1	Afsargu isigijimo verte ataskaitino laikotarpio pradzēje		28.416,12			0,00		28.416,12
2	Isgiya afsargu per ataskaitino laikotarpī (2.1+2.2)		358.317,29					358.317,29
2.1	Isgiyto turto isigijimo savikaina		212.145,56					212.145,56
2.2	Nemokamai gatu afsargu isigijimo savikaina		146.171,71					146.171,71
3	Afsargu somozējums per ataskaitino laikotarpī (3.1+3.2+3.3+3.4)		-326.752,66					-326.752,66
3.1	Pardota							
3.2	Perleista (paskirstyta)							
3.3	Somaudota veikloje		-326.752,66					-326.752,66
3.4	Kiti nurašymai							
4	Pergrupavimai (+/-)							
5	Afsargu isigijimo vertes kiti pokyciai							
6	Afsargu isigijimo verte ataskaitino laikotarpio pabaigēje (1+2.3+/-4+5)		59.980,75			0,00		59.980,75
7	Afsargu nuvertējums ataskaitino laikotarpio pradzēje							
8	Nemokamai arba uz simbolinā atlyga gatu afsargu sukaupto nuvertējimo suma (iki perdavimo)							
9	Afsargu nuvertējums per ataskaitino laikotarpī							
10	Afsargu nuvertējimo atkārto per ataskaitino laikotarpī suma							
11	Per ataskaitino laikotarpī parduotu, perleistu (paskirstytu), somaudotu ir nurašytu afsargu nuvertējums (1.1+1.2+11.3+11.4)							
11.1	Pardota							
11.2	Perleista (paskirstyta)							
11.3	Somaudota veikloje							
11.4	Kiti nurašymai							
12	Nuvertējimo pergrupavimam (+/-)							
13	Afsargu nuvertējimo kiti pokyciai							
14	Afsargu nuvertējums ataskaitino laikotarpio pabaigēje (7+8+9-10-11+/-12+13)		59.980,75			0,00		59.980,75
15	Afsargu balansne verte ataskaitino laikotarpio pabaigēje (6-14)		28.416,12			0,00		28.416,12
16	Afsargu balansne verte ataskaitino laikotarpio pradzēje (1-7)							

* Reikšmāgos sumos turi bāt detalizojums atskaidrojo rastro tekstē.

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379725
D/L: 2023-03-10 16:52:49

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	875,00	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	875,00	625,00
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	875,00	625,00

Viešoji įstaiga Molėtų ligoninė, 267596470, Vilniaus g. 78A, Molėtų m., Molėtų r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147379725
 D/L: 2023-03-10 16:52:49

P10 Gautinos sumos
INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	261.587,89	252.782,24		239.122,84	137.579,43	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	1.387,58	1.387,58		96.485,03		
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, turta, paslaugas	260.200,31	251.394,66		142.637,81	137.579,43	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	260.200,31	251.394,66		142.637,81	137.579,43	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos						
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	261.587,89	252.782,24		239.122,84	137.579,43	

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379725
D/L: 2023-03-10 16:52:49

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai 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)	294.328,08		152.087,13	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	294.312,87		152.077,37	
3.2	Pinigai kasoje	15,21		9,76	
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)	294.328,08		152.087,13	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Viešoji įstaiga Molėtų ligoninė, 267596470, Vilniaus g. 78A, Molėtų m., Molėtų r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

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)	643.372,09	308.160,59		124.690,86			-349.219,17	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	643.372,09	16.115,62		124.690,86			-153.606,23	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		292.044,97					-195.612,94	
2	iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	1.355.386,81	16.540,89					-55.001,45	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.355.386,81						-38.460,56	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		16.540,89					-16.540,89	
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	97.693,19		17.278,80			-40.396,47	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	660.582,25	91.321,85		17.278,80			-33.996,17	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	4.084,61	6.371,34					-6.400,30	
4	iš kitų šaltinių	38.420,78	4.316,67		4.202,05			-10.746,36	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	34.840,52	2.970,61		4.202,05			-6.901,99	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	3.580,26	1.346,06					-3.844,37	
5	iš viso finansavimo sumų	2.701.846,54	426.711,34		146.171,71			-455.363,45	

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

Viešoji įstaiga Molėtų ligoninė, 267596470, Vilniaus g. 78A, Molėtų m., Molėtų r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147379725
 D/L: 2023-03-10 16:52:49

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 gražintos	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)			-96.276,89		630.727,48
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					630.572,34
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			-96.276,89		155,14
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					1.316.926,25
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					1.316.926,25
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)			1.179,44		740.421,82
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					735.186,73
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			1.179,44		5.235,09
4	Iš kitų šaltinių					36.193,14
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					35.111,19
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			-95.097,45		1.081,95
5	Iš viso finansavimo sumų					2.724.268,69

Višojoj istaiga Molėtų ligoninė, 267596470, Vilniaus g. 78A, Molėtų m., Molėtų r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147379725

D/L: 2023-03-10 16:52:49

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	96.485,03	546.887,06	643.372,09	208,14	630.519,34	630.727,48
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1.355.386,81	1.355.386,81		1.316.926,25	1.316.926,25
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	664.666,86	1.179,44	739.242,38	740.421,82
4	Iš kitų šaltinių	-83.501,00	121.921,78	38.420,78	-83.501,00	119.694,14	36.193,14
5	Iš viso	12.984,03	2.688.862,51	2.701.846,54	-82.113,42	2.806.382,11	2.724.268,69

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379725
D/L: 2023-03-10 16:52:49

P12 Gauta parama
INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ GAUTA FINANSINĖ IR NEFINANSINĖ PARAMA

Eil. Nr. *	Gautos paramos telkėjai		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikėjo paramą, pavadinimas	Kodas	P pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys		1.100,00	681,40			1.781,40
	Viešojo sektoriaus subjektai						
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai		1.100,00	681,40			1.781,40
	UAB SALMEDA	123500866	300,00				300,00
	A.Zapalskio II AZAS	147838431	300,00				300,00
	UAB Degumines sistemos	148325232	500,00				500,00
	Boehringer Ingelheim RCV GmbH CO KG Lietuvos filialas	302444188		681,40			681,40
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3	Fiziniai asmenys*	X					
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	246,06	X	X	X	246,06
5	Anonimiškai	X					
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7	Iš viso	X	1.346,06	681,40			2.027,46

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Fizinį asmenų 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

matina to turto nusidėvėjimo suma;

- ūkinis inventorių, 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 „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8

priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Viešoji įstaiga Molėtų ligoninė, 267596470, Vilniaus g. 78A, Molėtų m., Molėtų r. sav.
2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147379725
 D/L: 2023-03-10 16:52:49

P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	42.309,62	42.309,62		50.629,68	50.629,68	
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	52.223,23	5.369,57		41.369,96	309,39	
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	228.745,85			134.424,48		
4	Suakauptos mokėtinos sumos						
4.1	Suakauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Suakauptos atostoginių sąnaudos	228.745,85			134.424,48		
4.3	Kitos suakauptos sąnaudos						
4.4	Kitos suakauptos mokėtinos sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	0,29	0,29		84,79	84,79	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinos sumos	0,29	0,29		84,79	84,79	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	323.278,99	47.679,48		226.508,91	51.023,86	

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379725
D/L: 2023-03-10 16:52:49

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	3.095.681,47	2.687.527,28
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**	3.095.681,47	2.687.527,28
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	3.095.681,47	2.687.527,28

* 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.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379725
D/L: 2023-03-10 16:52:49

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		195,72
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		195,72
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-95,43	-131,88
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-95,43	-131,88
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-95,43	63,84

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.