

Biudžetinė įstaiga „Biržų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras“

301797609 J. Basanavičiaus g. 16, Biržų m., Biržų r. sav.

2018 METŪ I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 balandžio 18 d. SD - 50

I. BENDROJI DALIS

1. Biržų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras (toliau – Įstaiga) yra viešasis juridinis asmuo. Įsteigtas 2008 m. birželio mėn. 3 d. savivaldybės sprendimu T-132. Veiklą pradėjo 2008 m. gruodžio mėn. 1 d. Įstaigos kodas 301797609, teisinė forma: savivaldybės biudžetinė įstaiga.
2. Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1d. ir baigiasi gruodžio 31 d
3. Įstaiga kontroliuojamų ir asocijuotų objektų neturi
4. Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.
5. 2018 m. I ketvirčio pabaigoje įstaigoje dirbo 12 darbuotojų

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujant VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių kurie neatitinkti VSAFAS reikalavimų nėra.

Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reguliuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas;
- Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir aktais.

Įstaigos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie nurodyti 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“:

1. Subjekto
2. Veiklos tēstinumo
3. Periodiškumo
4. Pastovumo
5. Piniginio mato
6. Kaupimo
7. Palyginimo
8. Atsargumo
9. Neutralumo
10. Turinio viršenybės, prieš formą

Įstaigos apskaita tvarkoma taikant dvejybinį įrašą

Įstaigos apskaita tvarkoma ir dokumentai surašomi naudojant piniginį vienetą – eurą.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrų sudaromi lietuvių kalba.

2018 m apskaitos politikos keitimų nebuvo.

Atskirų apskaitos objektų (ilgalaikio turto, atsargų, pinigų, įsipareigojimų ir kt.) apskaitos principai, įvertinimo būdai ir metodai nustatyti atitinkamą objekta reglamentuojančiuose įstaigos apskaitos politikos skyriuose.

Pajamos įstaigoje pripažystamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registrojamos, tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikraja verte.

Sąnaudos apskaitoje pripažystamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kada uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo (išleidimo) momentą. Jos apskaitoje įvertinamos tikraja verte

Nematerialusis turtas įstaigos apskaitoje registrojamas įsigijimo savikaina. Įstaigoje nematerialiuoju turtu laikomas tokis turtas, kuris yra lengvai atskiriamas nuo kitų nematerialiojo turto vienetų, galima patikimai nustatyti įsigijimo savikainą, įstaiga turi teisę juo disponuoti. Įstaigos nematerialujį turtą sudaro:

Amortizacija skaičiuojama taikant tiesinį amortizacijos skaičiavimo metodą. Turtas nurašomas jį perleidžiant arba jei jis nebeatitinka nematerialiojo turto pripažinimo kriterijų.

Ilgalaikis materialusis turtas įstaigoje registrojamas įsigijimo savikaina, jei jo vertė ne mažesnė nei 500 Eur , įstaigos veikloje tarnauja ilgiau nei vienerius metus, pagrįstai tikėtina, kad įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus naudos, galima patikimai nustatyti turto įsigijimo savikainą, įstaiga turi teisę juo disponuoti. Įstaigoje yra ilgalaikio materialiojo turto grupės ir naudingo tarnavimo laikas.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesinį nusidėvėjimo metodą. Ilgalaikis materialusis turtas nurašomas jį perleidus, Lietuvos Respublikos teisés aktų nustatyta tvarka pripažintas nereikalingu arba netinkamu naudoti, yra prarandamas dėl vagysčių, stichinių nelaimių ar kitų priežasčių.

Finansiniai įsipareigojimai. Įstaiga turi tik trumpalaikius finansinius įsipareigojimus, kuriuos privaloma įvykdyti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Atsargomis laikomas įstaigos trumpalaikis turtas, kurį įstaiga per vienus metus sunaudoja pajamoms uždirbtį ir viešosioms paslaugos teikti. Atsargomis taip pat laikomas ūkinis inventorius-materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo savikaina mažesnė nei už Vyriausybės nustatyta minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę. Registruojuant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas- įsigijimo savikaina ar grynaja realizavimo verte. Atiduoti naudoti įstaigos veikloje ūkinio inventoriaus vertę iš karto pripažįstama sąnaudomis.

Pinigai – pinigai esantys banko sąskaitoje. Piniginių ekvivalentų įstaiga neturi

Atidėjinių įstaiga neturi.

III. PASTABOS

1. Ilgalaikis nematerialus turtas balanse įrašytas likutine verte 3114,45 Eur (kitas nematerialus turtas).
2. Ilgalaikis materialusis turtas balanse įrašytas likutine verte 29418,41 Eur. Ilgalaikį turtą sudaro mašinos ir įrenginiai – 179,99 Eur, baldai ir biuro įranga 18184,71 Eur, kitas ilgalaikis materialusis turtas 11053,71 Eur.
3. Atsargų vertę sudaro 360,89 Eur - kuro likutis 25,45 Eur, nenurašyto medžiagos 335,44 Eur.
4. Išankstinius mokėjimus sudaro spaudos prenumeratos bei draudimo išlaidos 288,22 Eur.
5. Sukauptas gautinas sumas 13357,03 Eur sudaro sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto lėšų 11028,81 Eur, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto lėšų 516,81 Eur ir nesusigažintos iš biudžeto pajamos už atsitiktines paslaugas 1811,41 Eur.
6. Pinigų likutį banko sąskaitoje 182,87 Eur sudaro parama iš 2 % gyventojų pajamų mokesčio pagal „Labdaros ir paramos“ įstatymą.
7. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20 - ojo VSAFAS 4 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinių, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“. Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto gauta asignavimų 15996,68 Eur, tame skaičiuje, kitoms išlaidoms – 15432,38 Eur, nepiniginiam turtui – 564,30 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį iš savivaldybės biudžeto gauta 1215,36 Eur, iš jų kitoms išlaidoms – 1155,36 Eur, nepiniginiam turtui – 60 Eur.
8. Trumpalaikius įsipareigojimus 11753,82 Eur sudaro: tiekėjams mokėtinis sumas 1209,13 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 7204,58 Eur, tame skaičiuje, mokėtinis darbo užmokesčis 4360,58 Eur, mokėtinis įmokos socialiniam draudimui (9%) 546,02 Eur, mokėtinis darbdavio socialinės įmokos 1722,14 Eur, mokėtinis pajamų mokesčis 575,84 Eur, sukauptas mokėtinis sumas 3340,11 Eur, tame skaičiuje sukauptos atostoginių sąnaudos 2559,88 Eur, įmokos nuo atostoginių socialiniam draudimui 780,23 Eur.
9. Grynajį turtą sudaro sukauptas pervažis, kurio likutį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro 2389,53 Eur.

10. 2018 m. pirmą ketvirtį pajamos iš pirmos pagalbos, higienos mokymų, alkoholio ir narkotikų žalos mokymų sudaro 2627,30 Eur.

11. Pagrindinės veiklos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas 22065,65 Eur sudaro: darbo užmokesčio sąnaudos 16923,03 Eur, socialinio draudimo įmokos 5057,62 Eur, ligos pašalpų sąnaudos 85,00 Eur.

Direktorė



Justina Kasakauskienė

Vyr. buhalterė

Jolita Patkauskienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Biržų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
J. Basanavičiaus g. 16, LT-41152 Biržai 301797609
(viešojo sektoriaus subiekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduota finansinės būklės ataskaita), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2018 m. balandžio 18 d. Nr. SD-50
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurių

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas	1	32.532,86	35.413,85
1.1	Plietros darbai		3.114,45	3.397,56
1.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
1.3	Kitais nematerialusis turtas		3.114,45	3.397,56
1.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokejimai			
1.5	Prestižas			
II.	Ilgalakis materialusis turtas	2	29.418,41	32.016,29
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		179,99	196,88
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		18.184,71	19.600,83
II.9	Kitas ilgalakis materialusis turtas		11.053,71	12.218,58
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai			
III.	Ilgalakis finansinis turtas			
IV.	Mineralinių išteklių ir kitas ilgalakis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		14.189,01	4.828,58
I.	Atsargos	3	360,89	433,51
1.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
1.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		360,89	433,51
1.3	Nebaigta gaminių produkcija ir nebaigtos vykdysti sutartys			
1.4	Paganinti produkcia, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
1.5	Ilgalakis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Įšankstinių apmokejimai	4	288,22	516,89
III.1	Per vienus metus gautinos sumos	5	13.357,03	3.695,31
III.2	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.3	Gautinių mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.4	Gautinos finansavimo sumos		9,00	
III.5	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.6	Sukauptos gautinos sumos		13.357,03	3.686,31
IV.	Kitos gautinos sumos			
V.	Trumpalaikės investicijos			
VI.	Pinigai ir pinigu ekvivalentai	6	182,87	182,87
IS VISO TURTO:			46.721,87	40.242,43
D.	FINANSAVIMO SUMOS		32.578,52	35.512,30
I.	Is valstybės biudžeto		2.540,88	2.822,30
II.	Is savivaldybės biudžeto		9.708,99	10.591,62
III.	Is Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		20.145,78	21.915,51
IV.	Is kito saltinio		182,87	182,87
E.	ISIPAREIGOJIMAI		11.753,82	3.724,07
I.	Ilgalakiai isipareigojimai		0,00	0,00
1.1	Ilgalakiai finansiniai isipareigojimai			
1.2	Ilgalakiai atidėjimai			
1.3	Kiti ilgalakiai isipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai	8	11.753,82	3.724,07
II.1	Ilgalakiai atidėjimai einančių metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalakiai isipareigojimai einančių metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinis sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinis sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinis socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos		1.209,13	371,94
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai		7.204,58	12,02
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos		3.340,11	3.340,11
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	9	2.389,53	1.006,06
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pverčišis ar deficitas		2.389,53	1.006,06
IV.1	Einančių metų pverčišis ar deficitas		1.383,47	617,68
IV.2	Ankstesnių metų pverčišis ar deficitas		1.006,06	388,38
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		46.721,87	40.242,43

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

vyr.buhalterė
(vyriausias buhalteris (buhalteris))

Justina Kasakauskienė
(vardas ir pavardė)

Jolita Patkauskienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Biržų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

301797609 J. Basanavičiaus g. 16, LT-41152 Biržai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąjį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 m. kovo 31 d. DUOMENIS

2018 m. balandžio 18 d. SD-50

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

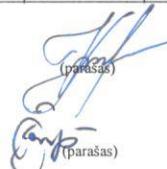
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		30.632,43	30.292,18
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		28.005,13	28.486,78
I.I.	Iš valstybės biudžeto		23.736,85	24.307,16
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		2.498,55	2.194,13
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.769,73	1.985,49
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	10	2.627,30	1.805,40
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2.627,30	1.805,40
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		29.248,96	28.756,22
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	11	22.065,65	21.150,39
II.	NUSIDĒVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2.880,99	2.880,99
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		1.096,74	1.035,53
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			22,80
V.	TRANSPORTO		181,69	245,69
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			230,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		141,35	309,30
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		631,73	244,16
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITU PASLAUGŲ		2.250,81	2.637,36
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.383,47	1.535,96
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO JTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO JTAKĄ		1.383,47	1.535,96
I.	NUOSAVYBĖS METODO JTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.383,47	1.535,96
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo igaliotas administracijos vadovas)

vyr.buhalterė

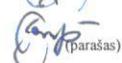
(vyriausasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Justina Kasakauskienė

(vardas ir pavardė)



(parašas)

Jolita Patkauskienė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį l.
finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotar				
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	2.822,30	15.996,68	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	nepiniginiam turui įsigytį	2.730,02	564,30				
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	92,28	15.432,38				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	10.591,62	1.215,36	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	nepiniginiam turui įsigytį	10.591,62	60,00				
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		1.155,36				
3.	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sajungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	21.915,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	nepiniginiam turui įsigytį	21.895,33					
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	20,18					
4.	Iš kitų šaltinių:	182,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	nepiniginiam turui įsigytį						
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	182,87					
5.	Iš viso finansavimo sumų	35.512,30	17.212,04	0,00	0,00	0,00	0,00

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, sus

Direktore
Justina Kasakauskiene

aikotarpį pateikimo žemesniojo lygio

ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

pi	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
9	10	11	12	13	
-16.278,10	0,00	0,00	0,00	2.540,88	
-756,11				2.538,21	
-15.521,99				2,67	
-2.097,99	0,00	0,00	0,00	9.708,99	
-942,63				9.708,99	
-1.155,36				0,00	
-1.769,73	0,00	0,00	0,00	20.145,78	
-1.764,21				20.131,12	
-5,52				14,66	
0,00	0,00	0,00	0,00	182,87	
				0,00	
				182,87	
-20.145,82	0,00	0,00	0,00	32.578,52	

ijusiems su finansavimo sumomis

Vyr. buhalterė
Jolita Patkauskienė 