



KLAIPĖDOS RAJONO SAVIVALDYBĖS VISUOMENĖS SVEIKATOS BIURAS

Biudžetinė įstaiga, Klaipėdos g. 11, 96135 Gargždai, tel. (8 46) 453 754, faks. (8 46) 470 064, el. p. info@visuomenessveikata.lt.
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 300624344.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2017 m. gruodžio 31 d.

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras (toliau – Biuras) yra biudžetinė įstaiga, įregistruota Klaipėdos g. 11, Gargždai.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Klaipėdos rajono savivaldybė.

Įstaiga įregistruota 2006 m. gruodžio mėn. 12 d., įmonės kodas 300624344.

Įstaigos pagrindinės veiklos sritys – organizuoti ir teikti prieinamas ir tinkamas Lietuvos Respublikos įstatymais ir kitais teisės reglamentuojamas visuomenės sveikatos priežiūros paslaugas fiziniams ir juridiniams asmenims savivaldybės teritorijoje ir kitų savivaldybių teritorijoje, jeigu tai yra nustatyta bendradarbiavimo tarp savivaldybių sutartyje.

Įstaigos funkcijos: 1) vykdyti valstybines (valstybės perduotas savivaldybėms) visuomenės sveikatos priežiūros funkcijas: visuomenės sveikatos priežiūrą savivaldybės teritorijoje esančiose ikimokyklinio ugdymo, bendrojo ugdymo mokyklose ir profesinio mokymo įstaigose ugdomų mokinių pagal ikimokyklinio, priešmokyklinio, pradinio, pagrindinio ir vidurinio ugdymo programas; visuomenės sveikatos stiprinimą; visuomenės sveikatos stebėseną; 2) vykdyti savarankiškas visuomenės sveikatos priežiūros funkcijas: įgyvendinti savivaldybės tarybos patvirtintuose savivaldybės strateginiuose dokumentuose numatytas visuomenės sveikatos priemones; dalyvauti įgyvendinant savivaldybėje valstybines visuomenės sveikatos programas, tarpinstitucinius veiklos planus; vykdyti vaikų ir jaunimo visuomenės sveikatos priežiūrą, išskyrus visuomenės sveikatos priežiūrą savivaldybės teritorijoje esančiose ikimokyklinio ugdymo, bendrojo ugdymo mokyklose ir profesinio mokymo įstaigose ugdomų mokinių pagal ikimokyklinio, priešmokyklinio, pradinio, pagrindinio ir vidurinio ugdymo programas; įtraukia į visuomenės sveikatos stiprinimo veiklą socialinius partnerius; vykdyti jaunimui palankių sveikatos priežiūros paslaugų koordinatoriaus funkcijas; 3) pagal kompetenciją vykdyti nustatytas visuomenės sveikatos priežiūros funkcijas visose gyventojų amžiaus grupėse pagal prioritetus šiose poveikio srityse: užkrečiamų ligų, neinfekcinių ligų ir traumų profilaktika, priklausomybių, rūkymo, alkoholio, narkomanijos ir kitų psichoaktyvių medžiagų vartojimo mažinimas, fizinio aktyvumo, tinkamos mitybos, kitų sveikos gyvensenos veiksnių skatinimas, psichikos sveikatos stiprinimas ir sutrikimų profilaktika, sveiko senėjimo skatinimas, sveikatos netolygumų mažinimas; 4) vykdyti privalomąjį sveikatos mokymą; 5) vykdyti kitas teisės aktais nustatytas visuomenės sveikatos priežiūros funkcijas.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis antspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitas banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 metų paskutinės dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Įstaiga neturi.

Sutartys:

1. 2008 m. birželio 11 d. Biuras pasirašė bendradarbiavimo sutartį Nr. AS-387/R5-385 „Dėl pirminės visuomenės sveikatos priežiūros organizavimo ir vykdymo Skuodo rajono savivaldybės teritorijoje“ su Skuodo rajono savivaldybės administracija ir 2017 m. kovo 16 d. sutartis Nr.(4.1.8)-R5-218 dėl biudžeto lėšų naudojimo.

2. 2008 m. liepos 4 d. pasirašyta sutartis Nr. R8-99/BS-13 „Dėl pirminės sveikatos priežiūros paslaugų teikimo Rietavo savivaldybės gyventojams“ su Rietavo savivaldybės administracija ir 2017 m. vasario 23 d. Nr. T1-13 Rietavo savivaldybės tarybos sprendimas dėl 2017 m. biudžeto patvirtinimo.

3. 2017 m. vasario 23 d. su Klaipėdos rajono savivaldybės administracija pasirašyta sutartis Nr. AS-196 „Valstybės perduotų savivaldybėms visuomenės sveikatos priežiūros funkcijų vykdymo Klaipėdos rajone 2017 m.“

4. 2017 m kovo 10 d. pasirašyta Klaipėdos rajono savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos 2017 m. priemonių vykdymo sutartis Nr. AS-260.

5. 2017 m spalio 9 d. Nr.AS-1047 pasirašyta Klaipėdos rajono savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos 2017 m. priemonių vykdymo sutarties Nr. AS-260 keitimas

6. 2017 m spalio 02 d. pasirašyta Klaipėdos rajono savivaldybės nusikalstamumo prevencijos ir kontrolės 2017-2019 m programos priemonių plano priemonės vykdymo sutartis Nr. AS-1029.

Įstaigoje dirba 42 darbuotojai, tame skaičiuje: direktorė, direktorės pavaduotoja visuomenės sveikatai, dietistė, 3 administracijos darbuotojos, jaunimo palankių sveikatos priežiūros paslaugų koordinatorė, 6 visuomenės sveikatos specialistės, 21 mokyklų ir ikimokyklinių įstaigų visuomenės sveikatos priežiūros specialistės, 5 Skuodo rajono visuomenės sveikatos priežiūros specialistės ir 3 visuomenės sveikatos priežiūros specialistės, aptarnaujančios Rietavo savivaldybę.

Įstaigoje finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi, pagal 2009 m. gruodžio 31 d. Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką.

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

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, eurai.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingumo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė - 1 euras.

Neatlygtinai 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.

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

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Programinė įranga

Naujos programinės įrangos įsigijimo sąnaudos pripažįstamos nematerialiu ilgalaikiu turtu, jei šios sąnaudos nėra kompiuterinės įrangos sudedamoji dalis. Programinė įranga yra amortizuojama per 2 metų laiką.

Biudžetinė įstaiga nuo 2010-01-01 pagal savivaldybės 2009-11-04 įsakymą Nr. AV-1267 „Dėl ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko ir nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvų nustatymo“ skaičiuoja nusidėvėjimą pagal pateiktus normatyvus.

Įstaigos nematerialusis turtas aptariamas pastabose (Pastaba Nr.03). ir 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka 12-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė - 1 euras.

Neatlygtinai gautas ilgalaikis materialusis 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 ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygtinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus pagal savivaldybės 2009-11-04 įsakymą Nr. AV-1267 „Dėl ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko ir nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvų nustatymo“.

Įstaigoje taikoma minimali ilgalaikio turto vertė 500 eurų.

Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos po to, kai turtas pradamas eksploatuoti.

Kai įstaigoje apskaitomas ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiam turtui požymių, šis turtas nurašomas.

Įstaigoje turimas reikšmingas materialusis turtas aptariamas pastabose (Pastaba Nr.04). ir 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede.

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąją realizavimo vertę, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąją realizavimo vertę.

Atsargas įstaigoje sudaro žaliavos, medžiagos ir ūkinis inventorių.

Nustatant atsargų įsigijimo savikainą, prie pirkimo kainos pridedamos gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai susijusios su atsargų įsigijimu išlaidos. Atsargų gabenimo, sandėliavimo ir kitos išlaidos gali būti pripažintos sąnaudomis, tą laikotarpį kai buvo patirtos.

Atsargos įsigytos užsienio valiuta, apskaitoje registruojamos pirkimo dieną galiojančiu oficialiu Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta ir užsienio valiutos keitimo kursiniu santykiu.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėje sąskaitoje kiekyne ir vertine išraiška.

Įstaigoje 2017-12-31d. liko už 10,69 eurų nenurašytų atsargų (kuro).

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdytos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Įstaiga finansinio turto neturi.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Įstaiga įgyja teisę gauti pinigų ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Debitoriniai įsiskolinimai yra laikomi abejotinais, jei įstaiga negali jų susigrąžinti praėjus ne mažiau kaip vieneriems metams nuo skolos atsiradimo.

Gautinos sumos įstaigoje aptariamos pastaboje (Pastaba Nr.10) ir 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede.

Pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigų sudaro pinigai banko sąskaitose. Kasos nėra.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Įstaigos finansavimo sumos aptariamos pastabose (Pastaba Nr.12). ir 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- A. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai - amortizuota savikaina;
- B. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai - įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Įstaigos kitų trumpalaikių įsipareigojimų būklės aptariamos pastabose (Pastaba Nr. 17) ir 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede.

Grynasis turtas

Įstaigos grynasis turtas aptariamas 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ 1 priede.

Finansavimo pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Finansavimo pajamos įstaigoje aptariamos pastabose (Pastaba Nr. 21) ir 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priede.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos aptariamos pastabose (Pastaba Nr. 21) ir 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priede.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečiu pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos aptariamos pastabose (Pastaba Nr. 22). ir 10 - ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priede.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai

paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t. y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,01 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

Užsienio valiutos

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutos keitimo kursą.

Ataskaitose neatspindėtos teisės ir įsipareigojimai.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose, kadangi tokių įsipareigojimų suma negali būti patikimai nustatyta arba nėra tikėtina, kad juos reikės vykdyti.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 2. Informacija pagal veiklos segmentus pateikiama 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede.

Pastaba Nr. 3. Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga nematerialaus turto pirkė (iš spec. lėšų) už 1612,03 eurus – biuro programų paketas MS Office 2016 (4 darbo vietos), Operacinė sistema Microsoft GGK Windows 10 Pro (3darbo vietos), programinė įranga kūno sudėties analizatoriui Tanita.

2017 m. gruodžio 31d. įstaigos veikloje naudojamo nematerialaus turto likutinė vertė sudaro 1063,22 eurų (programinė įranga).

Per 2017 m. nurašyta nematerialaus turto (antivirusinės programos) už 295,42 eurų.

Pastaba Nr. 4. Ilgalaikis materialus turtas. 2017 m. gruodžio 31 d. įstaigos veikloje naudojamo materialaus turto likutinė vertė sudaro 110517,42 eurų.

Pagal projektą "Sveikatos netolygumų mažinimas Klaipėdos rajono savivaldybėje diegiant jaunimui palankių sveikatos priežiūros paslaugų teikimo modelį Nr.NOR-LT11-SAM-01-K-03-014 buvo nupirkta ilgalaikio turto už 10163,15 eurų (įvairūs lauko treniruokliai, kūno sudėties analizatoriai, aukštos vaizdo kokybės projektoriai).

Pagal Klaipėdos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2017-01-11 įsakymą Nr.AV-87 buvo gauta ilgalaikio turto už 15437,18 eurų.

Pagal Klaipėdos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2017-02-21 įsakymą Nr.AV-379 buvo gautas patikėjimo teise automobilis Seat Cordoba, kurio balansinė vertė 9818,12 eurų, likutinė vertė -0.

Iš Klaipėdos rajono savivaldybės biudžeto, skirto finansavimo biuro veiklos organizavimui nupirkta ilgalaikis turtas- kompiuteriai už 800 eurų.

Per 2017 metus įstaiga nurašė ilgalaikio materialaus turto už 19824,11 eurų. Nurašyti seni, netinkantys naudoti kompiuteriai ir kita biuro įranga.

Pastaba Nr. 8. Atsargos. Informacija apie atsargų judėjimą pateikta 3 priede. 2017 m. gruodžio 31 d. atsargų(kuro) likutis už 10,69 eurų.

Pagal Klaipėdos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2017-01-11 įsakymą Nr.AV-87 buvo gauta trumpalaikio turto už 11002,53 eurų.

Pagal Klaipėdos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2017-02-08 įsakymą Nr.AV-278 buvo gauta trumpalaikio turto už 2072 eurų.

Pastaba Nr. 10. Sukauptos gautinos sumos 19765,62 eurų. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 7 priede.

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos:	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena
1	Sukaupti atostoginiai ir soc. Draudimo įmokos iš SB	5240,96
2	Sukaupti atostoginiai ir soc. Draudimo įmokos iš VB	10927,82
3	Sukaupti atostoginiai ir soc. Draudimo įmokos VB – (Skuodo raj.)	2430,43
4	Sukaupti atostoginiai ir soc. Draudimo įmokos iš VB – (Rietavas)	869,98
5	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	0,79
6	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	295,64
	Iš Viso:	19765,62

Pastaba Nr. 11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. 2017 m. gruodžio 31 d. Įstaigos banko sąskaitoje pinigų likučio nebuvo.

Pastaba Nr. 12. Finansavimo sumos 107756,91 eurų. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 4 priede.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro (5 priedas):

1. Iš valstybės biudžeto (VB) – 13013,55 eurų.
2. Iš savivaldybės biudžeto (SB) – 12087 eurų.
3. Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių – 82633,33 eurų.
4. Kiti šaltiniai -23,03 eurų.

Pastaba Nr. 17.

1. Tiekėjams mokėtinos sumos yra 295,64 eurų, iš jų: už ryšių paslaugas sudaro 109,17 eurų, už komunalinius patarnavimus 104,67 eurų, transporto išlaikymas 37,49 euro, kitų prekių ir paslaugų išlaidos-44,31 eurų. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 0,79 euro.

2. Sukauptos mokėtinos sumos 19469,19 eurų:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	14921,21
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo sąnaudos	4547,98
	Iš viso:	19469,19

Pastaba Nr. 21. Pagrindinės veiklos pajamos 7656,80 eurai (priedas Nr. 2). Informacija apie finansavimo pajamas pateikiama Veiklos rezultatų ataskaitoje.

Pastaba Nr. 22. Pagrindinės veiklos sąnaudos 486266,65 eurai. Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pateikiama Veiklos rezultatų ataskaitoje. Tame skaičiuje:

1. Klaipėdos rajono savivaldybės sveikatos priežiūros mokyklose, visuomenės sveikatos biuro ir sveikatos netolygumų mažinimas Klaipėdos rajono savivaldybėje diegiant jaunumui palankių sveikatos priežiūros paslaugų finansavimo iš Klaipėdos rajono savivaldybės biudžeto sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma
1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	100587,53
2.	Medikamentai	300,00
3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių	1953,62
4.	Transporto išlaidos	1991,12
5.	Kvalifikacijos kėlimas	500
6.	Komandiruotės	300
7.	Sunaudotų atsargų savikaina	3417,79
8.	Kitų paslaugų	6701,49
9.	Darbdavių socialinė parama	1600
	Iš viso:	117351,55

2. Klaipėdos rajono visuomenės sveikatos biuro, sveikatos priežiūros mokyklose ir visuomenės sveikatos stiprinimo finansavimo iš VB sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma
1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	152766,98
2.	Medikamentai	734,25
3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių	3526,49
4.	Spaudiniai	400
5.	Transporto išlaidos	5800
6.	Kvalifikacijos kėlimas	700
7.	Komandiruotės	550
8.	Sunaudotų atsargų savikaina	18600
9.	Kitų paslaugų	18743,40
	Iš viso:	201821,12

3. Skuodo sveikatos priežiūros mokyklose ir visuomenės sveikatos stiprinimo finansavimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma
1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	60229,75
2.	Medikamentai	800,0
3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių	1074,62
4.	Spaudiniai	100,0
5.	Transporto išlaidos	1800,0
6.	Kvalifikacijos kėlimas	100,0
7.	Komandiruotės	100,0
8.	Sunaudotų atsargų savikaina	8556,0
9.	Kitų paslaugų	6390,0
	Iš viso:	79150,37

4. Rietavo savivaldybės visuomenės sveikatos priežiūros funkcijoms vykdyti finansavimo sąnaudos sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma
1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	22522,28
2.	Ryšių paslaugų išlaidos	100
3.	Transporto	900
4.	Sunaudotų atsargų savikaina	2900
5.	Komandiruočių išlaidos	100
6.	Kvalifikacijos kėlimas	300
7.	Kitų paslaugų	3150
	Iš viso:	29972,28

5. Klaipėdos rajono savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos finansavimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma
1.	Sunaudotų atsargų savikaina	2050,44
2.	Kitų paslaugų	15755,56
	Iš viso:	17806,00

6. Klaipėdos rajono savivaldybės visuomenės spec.lėšų išlaidas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma
1.	Sunaudotų atsargų savikaina	3298,77
2.	Kitų paslaugų	1100,00
	Iš viso:	4398,77

7. 2009-2014m. Norvegijos finansinio mechanizmo programos Nr. LT11 „Visuomenės sveikatai skirtos iniciatyvos“ dvišalio bendradarbiavimo fondo finansavimo sąnaudos sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma
1.	Komandiruočių išlaidos	3530,33
	Iš viso:	3530,33

8. Projekto Nr. NOR-LT11-SAM-01-K-03-014 finansavimo sąnaudos sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma
1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	14,88
2.	Sunaudotų atsargų savikaina	16240,07
3.	Kitų paslaugų	2119,95
	Iš viso:	18374,90

9. Klaipėdos rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuro konkursui „Sveikuolių sveikuoliai“ išlaidas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma
1.	Kitų paslaugų	3000,000
	Iš viso:	3000,00

10. Kitų šaltinių (parama 2%) lėšų sąnaudos sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma
1.	Kitų paslaugų	192,28
	Iš viso:	192,28

11. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma
1.	Panaudotos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto	1108,95
2.	Panaudotos finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto	1292,18
3.	Panaudotos finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinės paramos)	1329,84
4.	Panaudotos finansavimo sumos iš užsienio valstybių	5450,80
5.	Panaudotos spec. Lėšų sumos	3081,48
6.	Nurašytų sumų sąnaudos	5,80
	Iš viso:	12269,05

PRIDEDAMA:

1. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, 10 lapų;
2. 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas, 2 lapai;
3. 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“, 1 lapas;
4. 5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“ 2 priedas, 2 lapai;
5. VSS privalomasis bendrasis sąskaitų planas 4 lapai;
6. 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas, 1 lapas.

PRIEDAI:

1. Bendroji informacija, 1 lapas;
2. Apskaitos politika, 1 lapas;
3. Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka finansinės būklės ataskaitos straipsniams, 2 lapai;
4. Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus, 2 lapai;
5. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus, 2 lapai;
6. Nematerialaus turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 6 lapai;
7. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 3 lapai;
8. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 4 lapai;
9. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas, 1 lapas;
10. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 2 lapai;
11. Informacija apie finansavimo sumų likučius, 1 lapas;
12. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas, 1 lapas;
13. Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas, 1 lapas;
14. Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas, 1 lapas;
15. Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus nacionaline ir užsienio valiutomis, 1 lapas.

Direktorė

 Neringa Tarvydienė

Buhalterė

 Sonata Misevičienė