



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

2018 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 veiksmų skatinimas, psichikos sveikatos stiprinimas ir sutrikimų profilaktika, sveiko senėjimo skatinimas, sveikatos netolygumų mažinimas; 4) vykdyti privalomąją 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 2018 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 2018 m. kovo 28 d. sutartis Nr.(4.1.8)-R5-277 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 2018 m. vasario 8 d. Nr. T1-12 Rietavo savivaldybės tarybos sprendimas dėl 2018 m. biudžeto patvirtinimo.

3. 2018 m. kovo 2 d. su Klaipėdos rajono savivaldybės administracija pasirašyta sutartis Nr. AS-300 „Valstybės perduotų savivaldybėms visuomenės sveikatos priežiūros funkcijų vykdymo Klaipėdos rajone 2018 m.“

4. 2018 m. kovo 7 d. pasirašyta Klaipėdos rajono savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos 2018 m. priemonių vykdymo sutartis Nr. AS-315.

5. 2018 m. liepos 24 d. Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro įsakymu Nr. V-842 skirtas finansavimas pagal projektą Nr.08.4.2-ESFA-R630 „Sveikos gyvensenos skatinimas Klaipėdos rajone“.

6. 2018 m. spalio 22 d. pasirašyta Klaipėdos rajono savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos 2018 m. priemonių vykdymo sutartis Nr. AS-1199

7. 2018 m. spalio 31 d. pasirašyta Klaipėdos rajono savivaldybės nusikalstamumo prevencijos ir kontrolės 2017-2019 m. programos priemonių plano priemonės vykdymo sutartis Nr. AS-1230.

8. 2017 m. lapkričio 23 d. Nr.S318 pasirašyta valstybinio visuomenės sveikatos stiprinimo fondo 2017 metų lėšomis finansuojamo projekto finansavimo sutartis su Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija „Dėl valstybinio visuomenės sveikatos stiprinimo fondo 2017 metų lėšų paskirstymo“ projektas „Rietavo ir Kaišiadorių, Šakių rajono savivaldybių bendruomenių gebėjimų stiprinimas savižudybių prevencijos srityje“. Projektas baigtas 2018 metais.

Įstaigoje dirba 47 darbuotojai, tame skaičiuje: direktorė, direktorės pavaduotoja visuomenės sveikatai, dietistė, 3 administracijos darbuotojos, jaunimo palankių sveikatos priežiūros paslaugų koordinatorė, 4 visuomenės sveikatos specialistės, 20 mokyklų ir ikimokyklinių įstaigų visuomenės sveikatos priežiūros specialistės, 5 Skuodo rajono visuomenės sveikatos priežiūros specialistės ir 3 visuomenės sveikatos priežiūros specialistės, aptarnaujančios Rietavo savivaldybę, 1-Projekto „Sveikos gyvensenos skatinimas Klaipėdos rajone, 1-Projekto „Sveikos gyvensenos skatinimas Skuodo rajone, 1-Projekto „Sveikos gyvensenos skatinimas Rietavo savivaldybėje, 5 darbuotojos vaiko priežiūros atostogose.

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, Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir kitais teisės aktais nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką patvirtintą 2018 m. sausio 22 d. Įsakymu nr.22.

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 dvejybinio 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 pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos po to, kai turtas pradedamas 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 grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąją realizavimo verte.

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 2018-12-31d. nenurašytų atsargų neliko.

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 pinigus 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

Pinigus 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 1437,45 eurus – biuro programų paketas MS Office Homo Business 2016, Operacinė sistema MS Windows 10 pro 64bit Lt, antivirusinės programos ESET Endpoint Protection Standart licencija 56 vnt.

2018 m. gruodžio 31d. įstaigos veikloje naudojamo nematerialaus turto likutinė vertė sudaro 1105,81 eurų (programinė įranga).

Pastaba Nr. 4. Ilgalaikis materialus turtas. 2018 m. gruodžio 31 d. įstaigos veikloje naudojamo materialaus turto likutinė vertė sudaro 121810,34 eurų.

Pagal projektą Nr.08.4.2-ESFA-R630“Sveikos gyvensenos skatinimas Klaipėdos rajone“

buvo nupirkta ilgalaikio turto už 14731,81 eurų (kompiuteriai, interaktyvios gindys, mokomasis defibrilatorius, gaivinimo manekenas).

Pagal projektą Nr.08.4.2-ESFA-R630-81-0004“Sveikos gyvensenos skatinimas Rietavo savivaldybėje“ buvo nupirkta ilgalaikio turto už 6061,85 eurų (interaktyvios gindys, mokomasis defibrilatorius, gaivinimo manekenas, organinio stiklo standas su dirbtiniais maisto produktais).

Pastaba Nr. 8. Atsargos. Informacija apie atsargų judėjimą pateikta 3 priede. 2018 m. gruodžio 31 d. atsargų nebuvo.

Pastaba Nr. 10. Sukaustos gautinos sumos 46868,34 eurų. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 7 priede.

Sukaustos gautinos sumos iš biudžeto sudaro:

Eil. Nr.	Sukaustos gautinos sumos:	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena
1	Sukausti atostoginiai ir soc. draudimo įmokos iš SB	11527,46
2	Sukausti atostoginiai ir soc. draudimo įmokos iš VB	25313,93
3	Sukausti atostoginiai ir soc. draudimo įmokos VB – (Skuodo raj.)	5365,60
4	Sukausti atostoginiai ir soc. draudimo įmokos iš VB – (Rietavas)	3578,84
5	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	423,56
6	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	658,95
	Iš Viso:	46868,34

Pastaba Nr. 11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. 2018 m. gruodžio 31 d. Įstaigos banko sąskaitoje liko 21032,13 eurų (gautas ir nepanaudotas projekto Nr.08.4.2-ESFA-R630“Sveikos gyvensenos skatinimas Klaipėdos rajone“ finansavimas)

Pastaba Nr. 12. Finansavimo sumos 139073,15 eurų. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų poryčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 4 priede.

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

1. Iš valstybės biudžeto (VB) – 15011,68 eurų.
2. Iš savivaldybės biudžeto (SB) – 12673,78 eurų.
3. Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių – 111372,34 eurų.
4. Kiti šaltiniai -15,35 eurų.

Pastaba Nr. 17.

1. Tiekėjams mokėtinos sumos yra 658,95 eurų, iš jų: už ryšių paslaugas sudaro 3,89 eurų, už komunalinius patarnavimus 503,39 eurų, kitų prekių ir paslaugų išlaidos-121,67 eurų (kilimėlių keitimas, priešgaisrinė signalizacija, geriamas vanduo ir aparato nuoma, pastato administravimo mokestis). Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 423,56 euro (projekto Nr.08.4.2-ESFA-R630-81-0004“Sveikos gyvensenos skatinimas Rietavo savivaldybėje“ specialisto darbo užmokestis).

2. Sukaustos mokėtinos sumos 45785,83 eurų:

Eil. Nr.	Sukaustos mokėtinos sumos	Suma
1.	Sukaustos atostoginių sąnaudos	35090,31
2.	Sukaustos valstybinio socialinio draudimo sąnaudos	10695,52
	Iš viso:	45785,83

Pastaba Nr. 21. Pagrindinės veiklos pajamos 10417 eurų (priedas Nr. 2). Informacija apie finansavimo pajamas pateikiama Veiklos rezultatų ataskaitoje.

Pastaba Nr. 22. Pagrindinės veiklos sąnaudos 707355,73 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	144486,50
2.	Medikamentai	700,00
3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių	6570,35
4.	Transporto išlaidos	4875,97
5.	Kvalifikacijos kėlimas	1500,00
6.	Komandiruotės	800,00
7.	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų	7600,00
8.	Sunaudotų atsargų savikaina	19798,18
9.	Kitų paslaugų	6553,55
10.	Darbdavių socialinė parama	700,00
	Iš viso:	193584,55

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma
1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	196786,11
2.	Medikamentai	600,00
3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių	1200,00
4.	Transporto išlaidos	4100,00
5.	Kvalifikacijos kėlimas	200,00
6.	Komandiruotės	600,00
7.	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų	5100,00
8.	Sunaudotų atsargų savikaina	9953,00
9.	Kitų paslaugų	4181,47
10.	Darbdavių socialinė parama	1000,00
	Iš viso:	223720,58

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma
1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	70735,17
2.	Medikamentai	100,00
3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių	736,49
4.	Transporto išlaidos	1400,00
5.	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų	800,00
6.	Ūkinio inventoriaus įsigijimo išlaidos	550,00
7.	Sunaudotų atsargų savikaina	1341,05
8.	Kitų paslaugų	772,46
	Iš viso:	76435,17

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma
1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	30908,86
2.	Ryšių paslaugų išlaidos	100,00
3.	Transporto	1300,00
4.	Sunaudotų atsargų savikaina	862,54
5.	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų	200
6.	Kitų paslaugų	537,46
	Iš viso:	33908,86

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma
1.	Sunaudotų atsargų savikaina	7695,17
2.	Kitų paslaugų	39032,83
	Iš viso:	46728,00

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma
1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	3700
	Komandiruočių	49,50
	Kvalifikacijos kėlimas	200,00
	Sunaudotų atsargų savikaina	2755,29
2.	Kitų paslaugų	774,71
	Iš viso:	7479,50

7. Projektas Nr.08.4.2-ESFA-R630 "Sveikos gyvensenos skatinimas":

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma
1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	14040,76
6.	Kitų paslaugų	9870,61
	Iš viso:	23911,37

8. Projektas "Rietavo ir Kaišiadorių, Šakių rajono savivaldybių bendruomenių gebėjimų stiprinimas savižudybių prevencijos srityje":

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma
1.	Kitų paslaugų	89078,89
	Iš viso:	89078,89

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma
1.	Kitų paslaugų	114,18
	Iš viso:	114,18

10. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma
1.	Panaudotos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto	1280,01
2.	Panaudotos finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto	967,87
3.	Panaudotos finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinės paramos)	1795,04
4.	Panaudotos finansavimo sumos iš užsienio valstybių	6177,24
5.	Panaudotos spec. lėšų sumos	2172,87
6.	Panaudotos finansavimo sumos iš kitų šaltinių	7,85
	Iš viso:	12400,88

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“ 1 priedas, 1 lapas;
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.

Direktore



Neringa Tarvydienė

Buhalterė



Sonata Misevičienė

Klaipėdos rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, 300624344, Klaipėdos g. 11, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424210
D/L: 2019-04-11 10:02:26

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-04-18 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		122.916,15	111.580,64
I	Nematerialusis turtas	P03, P30	1.105,81	1.063,22
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04, P30	121.810,34	110.517,42
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		67.900,47	19.776,31
I	Atsargos		0,00	10,69
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		0,00	10,69
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	46.868,34	19.765,62
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		46.868,34	19.765,62
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	21.032,13	
	IŠ VISO TURTO:		190.816,62	131.356,95
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	139.073,15	107.756,91
I	Iš valstybės biudžeto		15.011,68	13.013,55
II	Iš savivaldybės biudžeto		12.673,78	12.087,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		111.372,34	82.633,33
IV	Iš kitų šaltinių		15,35	23,03

(tęsinys kitame puslapyje)

Klaipėdos rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, 300624344, Klaipėdos g. 11, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		46.868,34	19.765,62
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		46.868,34	19.765,62
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumų į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumų į biudžetų ir fondus			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	658,95	295,64
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	45.785,83	19.469,19
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	4.875,13	3.834,42
I	Rezervai			
II	Nuosavybės metodo įtaka			
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		4.875,13	3.834,42
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.040,71	189,93
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3.834,42	3.644,49
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRŪNOJO TURTO:		190.816,62	131.356,95

Direktore
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
Būhalterė
Sonata Misėnienė
(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

[Parašas]
(parašas)
Nevinga Janvydienė
(vardas ir pavardė)

Klaipėdos rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, 300624344, Klaipėdos g. 11, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424210
D/L: 2019-04-11 10:02:26

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019 04 19 Nr. 4
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		708.396,44	488.056,58
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		697.979,44	480.399,78
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte			
II.1.1	Mokesčių pajamos			
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma			
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		10.417,00	7.656,80
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	10.417,00	7.656,80
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P22	-707.355,73	-487.866,65
I	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			-5,80
II	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			-1.600,00
III	FINANSAVIMO			
IV	KITOS		-707.355,73	-486.260,85
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.040,71	189,93
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.040,71	189,93
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.040,71	189,93

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

Buhalterė
Sonata Misevičienė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

[Parašas]
(parašas)

Nevingas Janydydini
(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)