

Švenčionių rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras  
301700695, Strūnaičio g. 3, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2016.08.04  
(data)

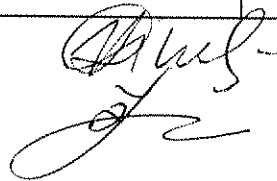
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>113354,54</b>	<b>122323,86</b>
I.	Nematerialusis turtas	1	1236,02	2608,62
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1006,74	1945,50
I.3	Kitas nematerialusis turtas		229,28	663,12
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	112118,52	119715,24
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		103445,97	105080,61
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		4643,76	6786,96
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3918,56	7682,48
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		110,23	165,19
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>	3	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>11349,88</b>	<b>22306,70</b>
I.	Atsargos	4	119,70	583,43
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		119,70	583,43
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	5	41,28	95,16
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	8327,70	12393,17
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, turą, paslaugas		5,21	174,94
III.5	Sukauptos gautinos sumos		8322,49	12218,23
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	2861,20	9234,94
	IŠ VISO TURTO:		124704,42	144630,56
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	8	<b>115735,26</b>	<b>131759,16</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		11229,41	13209,99
II.	Iš savivaldybės biudžeto		43104,21	50910,88
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		61123,62	67627,98
IV.	Iš kitų šaltinių		278,02	10,31
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>7619,36</b>	<b>12008,66</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	9	0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	10	7619,36	12008,66
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		64,46	138,65
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			4528,92
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		7554,90	7341,09
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	11	<b>1349,80</b>	<b>862,74</b>

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1349,80	862,74
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		812,90	217,10
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		536,90	645,64
G.	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		124704,42	144630,56

Direktorė

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus vyr. buhalterė



Daiva Vinogradova

Romualda Žeimo

Švenčionių rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras  
301700695, Strėnaičio g. 3, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2016.08.04  
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>47826,38</b>	<b>50175,57</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	44636,44	47953,42
I.1.	Iš valstybės biudžeto		38706,85	42082,98
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		1875,33	2618,26
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3252,18	3252,18
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		802,08	
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	3189,94	2222,15
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3189,94	2222,15
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS</b>	14	<b>47013,48</b>	<b>49958,47</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		37494,64	42263,92
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4291,62	4677,78
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		947,32	944,63
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		35,33	30,88
V.	TRANSPORTO		235,05	616,44
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		332,88	82,54
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1260,79	277,47
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2415,85	1064,81
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>812,90</b>	<b>217,10</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>812,90</b>	<b>217,10</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>812,90</b>	<b>217,10</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Daiva Vinogradova

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus vyr. buhalterė

Romualda Žeimo

# ŠVENČIONIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS VISUOMENĖS SVEIKATOS BIURO

## SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2016 M. I PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2016 m. rugpjūčio 4 d.

### BENDROJI DALIS

1. Švenčionių rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras įregistruotas Juridinių asmenų registre, kodas 301700695. Biuras yra viešas juridinis asmuo, turintis atsiskaitomasias sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, antspaudą su valstybės herbu ir savo pavadinimą. Biuro buveinė - Strūnaičio g. 3, LT-18127, Švenčionys, Švenčionių r. sav., Lietuvos Respublika.
2. Biuras yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Švenčionių rajono savivaldybės biudžeto.
3. Biuro savininkas – Švenčionių rajono savivaldybė (Vilniaus g. 19, LT-18116 Švenčionys, kodas 111108284).
4. Biuro savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Švenčionių rajono savivaldybės taryba. Taryba tvirtina biuro nuostatus, priima sprendimus dėl biuro reorganizavimo ar likvidavimo, sprendžia kitus teisės aktais nustatytus ir jos kompetencijai priskirtus klausimus.
5. Biuras turi paramos gavėjo statusą, gauna paramos lėšas ir jas apskaito kitų lėšų sąskaitoje.
6. Biuro vidutinis darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 14.
7. Biuras vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.
8. Pagrindinė Biuro veikla:
  - 8.1. visuomenės sveikatos stiprinimas savivaldybės bendruomenėje;
  - 8.2. rajono savivaldybės visuomenės sveikatos stebėseną;
  - 8.3. pagal kompetenciją užkrečiamųjų ligų profilaktika rajono savivaldybėje;
  - 8.4. visuomenės sveikatos programų rajono savivaldybėje įgyvendinimas;
  - 8.5. vaikų ir jaunimo sveikatos stiprinimas.
9. Biuro veiklos tikslas – rūpintis Švenčionių rajono savivaldybės gyventojų sveikata, vykdyti rajono savivaldybės teritorijoje LR įstatymais ir kitais teisės aktais reglamentuojamą savivaldybių visuomenės sveikatos priežiūrą, siekiant mažinti gyventojų sergamumą ir mirtingumą, gerinti gyvenimo kokybę, teikiant kokybiškas visuomenės sveikatos priežiūros paslaugas.
10. Biuras kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.
11. Biuras skyrių neturi.
12. 2015m. sausio 1 d., įvedus Lietuvoje Europos bendrąją valiutą eurą, apskaita tvarkoma ir duomenys finansinėse ataskaitose nurodomi eurai ir centais. Likučiai litais, kurie buvo dieną, einančią prieš euro įvedimo dieną, perskaičiuoti į eurus, taikant nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą 3,45280.
13. Buhalterinės apskaitos duomenų litais perskaičiavimo į eurus registravimo apskaitoje reikalavimus nustato 28-asis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartas (VSAFAS)
14. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2016 metų birželio 30 d. duomenis eurai ir centais.
15. Biuro buhalterinę apskaitą tvarko Švenčionių rajono savivaldybės administracijos Biudžetinių įstaigų centralizuotos buhalterijos skyrius.

### APSKAITOS POLITIKA

16. Biuro parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Biuras vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

17. Biuras 2016 metų I pusmečio finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, LR buhalterinės apskaitos įstatymu, LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, LR biudžetinių įstaigų įstatymu ir kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

18. Buhalterinei apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės programos FINISA ir FINNET, darbo užmokesčio skaičiavimui naudojama kompiuterinė programa FINALGA. Programos pritaikytos buhalterinei apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

19. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuo požymius:

19.1.valstybės funkcija;

19.2.programą;

19.3.priemonę;

19.4.lėšų šaltinį;

19.5.biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

20. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo principai.

21. Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

22. Biuro minimalios apskaitos politikos nuostatos aprašytos 2015 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

## **PASTABOS**

### **Finansinės būklės ataskaita**

#### **Nematerialus turtas**

1. Biuro nematerialusis turtas – tai programinė įranga, jos licencijos ir kitas nematerialusis turtas.

Nematerialusis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte - 1236,02 EUR.

#### **Ilgalaikis materialus turtas**

2. Ilgalaikis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte - 112118,52 EUR.

Biure yra ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, bet dar naudojamas veikloje.

Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, nebuvo.

3. Biuras biologinio turto neturi.

#### **Atsargos**

4. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro akumulatorius – 62,00 EUR, medžiagos – 50,40 EUR ir benzino likutis – 7,30 EUR.

#### **Išankstiniai apmokėjimai**

5. Išankstinius apmokėjimus sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos – 41,28 EUR.

#### **Per vienus metus gautinos sumos**

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 5,21 EUR ir sukauptos gautinos sumos – 8322,49 EUR.

#### **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro Darbo biržos lėšos– 206,07 EUR, pavedimų lėšos (rėmimo programa) – 2496,85 EUR, labdaros ir paramos lėšos – 71,95 EUR ir įplaukos už paslaugas – 86,33 EUR.

**Finansavimo sumos**

8. Pateikiame informaciją apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedą.

**Įsipareigojimai**

9. Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.

10. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro:

Tiekėjams mokėtinos sumos už prekės ir suteiktas paslaugas sudaro – 64,46 EUR.

Sukauptos mokėtinos sumos – 7554,90 Eur (t.y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).

**Grynasis turtas**

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 812,90 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 536,90 EUR.

**Veiklos rezultatų ataskaita****Pagrindinės veiklos pajamos**

12. Finansavimo pajamas sudaro per ataskaitinį laikotarpį panaudotos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti (ilgalaikiam turtui ir atsargoms) ir kitoms išlaidoms.

13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos tai pajamos už suteiktas paslaugas.

**Pagrindinės veiklos sąnaudos**

14. Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos rodomos pagal jų pobūdį.

Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas ūkinis inventorių, kuris naudojamas veikloje.

PRIDEDAMA: Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.

Direktorė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos  
buhalterijos skyriaus vyr. buhalterė



Daiva Vinogradova

Romualda Žeimo

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal salitini, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

Svenčionių rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALITINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

2016-01-01 - 2016-06-30

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
1	IS valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	11812,21	35569,49	0,00	0,00	0,00	0,00	-36152,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11229,41	13
1.1.	nepilnamam turtui įsigyti	11783,65	331,45					-926,97						1188,13	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	28,56	35238,04					-35225,32						41,28	
2.	IS savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	40979,54	2956,85	0,00	0,00	0,00	0,00	-832,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43104,21	
2.1.	nepilnamam turtui įsigyti	40979,54	2956,85					-372,18						40607,36	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti							-460						2496,85	
3.	IS 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);	64375,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3252,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61123,62	
3.1.	nepilnamam turtui įsigyti	64375,8						-3252,18						61123,62	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													0,00	
4.	IS kitų šaltinių;	71,95	1008,15	0,00	0,00	0,00	0,00	-802,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	278,02	
4.1.	nepilnamam turtui įsigyti													0,00	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	71,95	1008,15					-802,08						278,02	
5.	IS viso finansavimo sumų	117239,50	39534,49	0,00	0,00	0,00	0,00	-41038,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115735,26	

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisyrimas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis