

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2017.10.25  
(data)

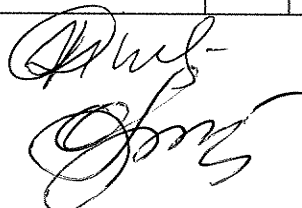
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>105134,16</b>	<b>111208,73</b>
I.	Nematerialusis turtas	1	76,51	989,39
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		57,59	772,05
I.3	Kitas nematerialusis turtas		18,92	217,34
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	105057,65	110219,34
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		101402,67	103037,31
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		1964,76	4107,96
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1648,69	2977,58
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		41,53	96,49
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>16425,90</b>	<b>7487,80</b>
1.	Atsargos	4	698,38	88,35
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		698,38	88,35
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	1298,28	211,28
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	7302,54	4863,22
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, turta, paslaugas		60,00	35,37
III.5	Sukauptos gautinos sumos		7242,54	4827,85
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	7126,70	2324,95
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>121560,06</b>	<b>118696,53</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	8	<b>113195,04</b>	<b>113339,19</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		10158,86	10999,21
II.	Iš savivaldybės biudžeto		47874,43	42770,50
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		55129,57	59497,53
IV.	Iš kitų šaltinių		32,18	71,95
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		<b>5652,47</b>	<b>4326,22</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	9	0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	10	5652,47	4326,22
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		103,93	84,52
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			9,26
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		5548,54	4232,44
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	11	<b>2712,55</b>	<b>1031,12</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		2712,55	1031,12
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1449,02	494,22
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1263,53	536,90
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		121560,06	118696,53

Direktorė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja



Daiva Vinogradova

Ona Kamaiškienė

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2017.10.25

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>74271,76</b>	<b>69410,22</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	68902,76	64932,78
I.1.	Iš valstybės biudžeto		58808,30	53648,82
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		4807,75	4351,35
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3184,97	4878,27
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2101,74	2054,34
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	5369,00	4477,44
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5369,00	4477,44
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS</b>	14	<b>72822,74</b>	<b>68916,00</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		57071,71	54189,96
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4374,69	6437,43
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		1224,37	1207,50
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		83,62	44,59
V.	TRANSPORTO		739,16	353,78
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		165,00	332,88
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3978,85	3892,62
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		1000,00	
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4185,34	2457,24
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1449,02</b>	<b>494,22</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 KLAIIDU TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>1449,02</b>	<b>494,22</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1449,02</b>	<b>494,22</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Daiva Vinogradova

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja

Ona Kamaiškienė

# ŠVENČIONIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS VISUOMENĖS SVEIKATOS BIURO

## SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2017 M. 9 MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

### BENDROJI DALIS

1. Švenčionių rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras įregistruotas Juridinių asmenų registre, kodas 301700695. Biuras yra viešas juridinis asmuo, turintis atsiskaitomąsias 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 – 13.
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. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 metų rugsėjo 30 d. duomenis eurai ir centais.
13. Biuro buhalterinę apskaitą tvarko Švenčionių rajono savivaldybės administracijos Biudžetinių įstaigų centralizuotos buhalterijos skyrius. Buhalterinė apskaita organizuojama vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Biuro direktoriaus patvirtinta apskaitos politika, finansų kontrolės taisyklėmis ir Švenčionių rajono savivaldybės tarybos sprendimais.

### APSKAITOS POLITIKA

14. 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“.
15. Biuro 2017 metų 9 mėnesių 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.

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

17. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuo požymius:

17.1.valstybės funkcija;

17.2.programą;

17.3.priemonę;

17.4.lėšų šaltinį;

17.5.biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

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

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

20. Biuro minimalios apskaitos politikos nuostatos aprašytos 2016 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 – 76,51 EUR.

#### **Ilgalaikis materialus turtas**

2. Ilgalaikis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte - 105057,65 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, benzino likutis – 34,13 EUR ir medžiagų likutis – 602,25 EUR.

#### **Išankstiniai apmokėjimai**

5. Išankstinius apmokėjimus sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos – 163,28 EUR ir išankstiniai apmokėjimai kitiems viešojo sektoriaus subjektams – 1135,00 EUR.

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

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro sukauptos gautinos sumos – 7242,54 EUR ir gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 60,00 EUR.

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

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro savivaldybės biudžeto lėšos (rėmimo programa) – 7062,52 EUR, labdaros ir paramos lėšos – 32,18 EUR ir įplaukos už paslaugas – 32,00 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 – 103,93 EUR;  
Sukauptos mokėtinos sumos – 5548,54 Eur (t.y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).

**Grynasis turtas**

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 1449,02 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 1263,53 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 ir pagal patikėjimo teise gautas turtas.

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

Direktorė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos  
buhalterijos skyriaus vedėja



Daiva Vinogradova

Ona Kamaiškienė

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

VSB  
FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ  
2017-01-01 - 2017-09-30

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);	11540,52	59396,04	0,00	0,00	0,00	0,00	-60777,70	0,00	0,00	0,00	0,00	10158,86
1.1	1.1 nepungiamam turtui įsigyti	11037,39	949,95					-1991,76					9995,58
1.2	1.2 kitoms išlaidoms kompensuoti	503,13	5846,09					-58785,94					163,28
2.	IS savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	40396,03	12260,88	0,00	0,00	0,00	0,00	-3782,48	0,00	0,00	-10000,00	0,00	47874,43
2.1	2.1 nepungiamam turtui įsigyti	40396,03		662,48				-1381,6					39676,91
2.2	2.2 kitoms išlaidoms kompensuoti		12260,88	-662,48				-2400,88			-1000		8197,52
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);	58314,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3184,97	0,00	0,00	0,00	0,00	55129,57
3.1	3.1 nepungiamam turtui įsigyti	58314,54						-3184,97					55129,57
3.2	3.2 kitoms išlaidoms kompensuoti												0,00
4.	IS kitų šaltinių;	32,18	2101,74	0,00	0,00	0,00	0,00	-2101,74	0,00	0,00	0,00	0,00	32,18
4.1	4.1 nepungiamam turtui įsigyti												0,00
4.2	4.2 kitoms išlaidoms kompensuoti	32,18	2101,74					-2101,74					32,18
5.	IS viso finansavimo sumų	110283,27	73758,66	0,00	0,00	0,00	0,00	-69846,89	0,00	0,00	-10000,00	0,00	113195,04

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisyklas ir valutos kurso įtaka pinigų likučiui, susijusiems su finansavimo sumomis