2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“

2 priedas

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

Lazdijų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm. kodas 301592593, ,

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2017 m. rugsėjo mėn. 30 d. DUOMENIS

2017.10.12 Nr. FB/2017-3

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2017-09-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2016-12-31
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**5372,03**	**6943,57**
I.	Nematerialusis turtas		67,53	214,02
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		67,53	214,02
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		5304,50	6729,55
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		0,00	0,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0,00	0,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0,00	0,00
II.6	Transporto priemonės		0,29	0,29
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		2844,01	3522,68
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2460,20	3206,58
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**		**0,00**	**0,00**
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**9936,47**	**5340,68**
I.	Atsargos		21,86	69,81
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		21,86	69,81
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0,00	0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai		183,37	502,16
III.	Per vienus metus gautinos sumos		5412,87	4562,76
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0,00	0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		14,00	0,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		5398,87	4562,76
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4318,37	205,95
	IŠ VISO TURTO:		**15308,50**	**12284,25**
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**		**5637,09**	**7288,48**

I.	Iš valstybės biudžeto		99,82	467,47
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1365,77	335,79
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3965,55	6279,27
IV.	Iš kitų šaltinių		205,95	205,95
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**7970,25**	**4562,76**
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		7970,25	4562,76
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,00	0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		0,00	0,00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		0,00	0,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		829,47	190,98
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		2989,51	0,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		3501,27	4371,78
F.	**GRYNASIS TURTAS**		650,00	0,00
I.	Dalininkų kapitalas		**1701,16**	**433,01**
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0,00	0,00
II.2	Kiti rezervai		0,00	0,00
III.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1701,16	433,01
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1701,09	432,94
G.	**MAŽUMOS DALIS**		0,07	0,07
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		**0,00**	**0,00**
			15308,50	**12284,25**

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

(parašas)

Ramutė Kunigiškienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Julija Šubonienė
(vardas ir pavardė)

FR02_1

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita"
2 priedas

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

Lazdijų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm. kodas 301592593, ,

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 m. rugsėjo mėn. 30 d. DUOMENIS
2017.09.30 Nr. FB/2017-3

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2017.01.01 - 2017.09.30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2016.01.01 - 2016.09.30
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**77334,69**	**125677,98**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		75246,69	123587,45
I.1.	Iš valstybės biudžeto		55565,10	60413,10
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		17367,87	12024,94
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2313,72	50201,06
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		0,00	948,35
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2088,00	2090,53
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2088,00	2090,53
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**		**76066,54**	**124515,23**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		64235,10	56835,51
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3071,54	4804,37
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		2828,31	2301,34
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		50,00	18,60
V.	TRANSPORTO		696,80	510,96
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		811,00	75,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		31,50	51,08
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1571,78	48467,86
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		0,00	0,00
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2770,51	11450,51
XIV.	KITOS		0,00	0,00
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**1268,15**	**1162,75**
D.	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**0,00**	**0,00**
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0,00	0,00
E.	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**		**0,00**	**0,00**
F.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**		**0,00**	**0,00**
G.	**PELNO MOKESTIS**		**0,00**	**0,00**
H.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**1268,15**	**1162,75**
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**		**0,00**	**0,00**
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**1268,15**	**1162,75**
-	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		0,00	0,00
-	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		0,00	0,00

Direktorė Ramutė Kunigiškienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyr. buhalterė		
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	Julija Šubonienė (vardas ir pavardė)

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

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

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

(Eur)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį [2017.01.01 - 2017.09.30]									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**467,47**	**56 517,75**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**56 885,40**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**99,82**
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	434,42	1 498,31	15,57	0,00	0,00	0,00	1 918,54	0,00	0,00	0,00	29,76
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	33,05	55 019,44	-15,57	0,00	0,00	0,00	54 966,86	0,00	0,00	0,00	70,06
2.	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių**	**335,79**	**17 821,54**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**16 791,56**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 365,77**
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	284,12	1 599,84	0,00	0,00	0,00	0,00	524,44	0,00	0,00	0,00	1 359,52
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	51,67	16 221,70	0,00	0,00	0,00	0,00	16 267,12	0,00	0,00	0,00	6,25
3.	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):**	**6 279,27**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2 313,72**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3 965,55**
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	6 279,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 313,72	0,00	0,00	0,00	3 965,55
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4.	**Iš kitų šaltinių:**	**205,95**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**205,95**
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	205,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205,95
5.	**Iš viso finansavimo sumų**	**7 288,48**	**74 339,29**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**75 990,68**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**5 637,09**

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

Direktorė
Ramutė Kunigiškienė

Vyr. buhalterė
Julija Šuboniene

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2017 M. RUGSĖJO 30 D.

I. BENDROJI DALIS

Lazdijų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras (toliau –Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, įregistruota valstybinės įmonės registrų centre.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Lazdijų rajono savivaldybė.

Įstaiga įregistruota 2008 m. kovo mėn. 07 d., įmonės kodas 301592593

Įstaigos pagrindinė veikla : visuomenės sveikatos priežiūra, vaikų ir moksleivių pirminė visuomenės sveikatos priežiūra, visuomenės sveikatos stiprinimas ir ugdymas.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį 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 birželio 30 dienos duomenis.

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

2010 m. gegužės 4 d. pasirašyta projektos „Visuomenės sveikatos biuro paslaugų infrastruktūros Lazdijuose plėtra“ projekto kodas Nr.VP3-2,1-SAM-R-11-002 finansavimo ir adminstravimo sutartis su Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija ir VšĮ Centrinė projektų valdymo agentūra. Pagal minėtą sutartį užbaigti rekonstrukcijos darbai ir patalpos pradėtos eksplotuoti. Įstaiga dirba rekonstruotose patalpose.

Įstaigoje dirba 14 darbuotojų, tame skaičiuje: 3 - administracijos darbuotojai, mitybos specialistas, 3 - visuomenės sveikatos priežiūros specialistai, 5 - mokyklų visuomenės sveikatos priežiūros specialistai, ūkio dalies specialistas, valytoja.

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.

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.

Naudojama buhalterinė programa „myLOBster Trade“.

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos nuo 2015m. sausio 1 dienos yra pateiktos Lietuvos Respublikos valiuta - eurais.

Vadovaujantis Lietuvos respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Lazdijų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras rengia žemesniojo lygio ketvirtinį finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro šios ataskaitos:

1. Finansinės būklės ataskaita
2. Veiklos rezultatų ataskaita
3. Pinigų srautų ataskaita
4. Grynojo turto pokyčių ataskaita
5. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Ataskaitų formos nurodytos VSAFAS ir yra privalomos.

III.PASTABOS

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 lail ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

2017m. III ketvirtį Lazdijų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras ilgalaikio nematerialaus turto neįsigijo. Nematerialus ilgalaikis turtas pakito nusidėvėjimo suma – 146,49 Eur.

Likutis 2016-12-31 (Eur.)	Amortizacija per 2017m. III ketvirčius	Likutis 2017-09-30 (Eur.)
214,02	**146,49**	**67,53**

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 kitos vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

2017m. II ketvirtį įstaiga ilgalaikio materialaus turto įsigijo už 1500 Eur.

Likutis 2016-12-31 (Eur.)	Įsigyta per II ketvirtį (Eur.)	Amortizacija per 2017m. III ketvirčius	Likutis 2017-09-30 (Eur.)
6729,55	**1500**	**2925,05**	**5304,50**

Tumpalaikis turtas

Visuomenės sveikatos biuro trumpalaikį turtą sudaro medžiagos, žaliavos bei neperduotas naudoti ūkinis inventorius, išankstiniai apmokėjimai, įvykdyti 2017 m. III ketvirčio pabaigoje bei 2017m. rugsėjo 30 d. sukauptos gautinos sumos, kurias sudaro tiekėjams mokėtinos sumos bei su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, bei pinigai banko kasose.

Atsargų apyvarta per 2017m. III ketvirčius (Eur.)

Lėšų šaltinis	Likutis 2016-12-31d.	Įsigyta	Nurašyta	Perkelta į užbalansį	Likutis 2017-09-30d.
Savivaldybės biudžetas	69,81	51,43	72,83	48,41	**0**
Deleguotos lėšos (valstybės biudžetas)		1440,87	1322,51	96,50	**21,86**
Biudžetinių įstaigų pajamos		150	150		**0**
VISO:	**69,81**	**1642,30**	**1545,34**	**144,91**	**21,86**

Išankstiniai apmokėjimai per 2017m. III ketvirčius (Eur.)

Lėšų šaltinis	Likutis 2016-12-31d.	Įsigyta	Nurašyta	Likutis 2017-09-30d.
Savivaldybės biudžetas	51,67		45,42	**6,25**
Deleguotos lėšos (valstybės biudžetas)	17,50	111,08	58,50	**70,08**
Biudžetinių įstaigų pajamos	432,99	0	325,95	**107,04**
VISO:	**502,16**	**111,08**	**429,87**	**183,37**

Per vienus metus gautinos sumos (Eur.)

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	**Likutis 2017-09-30d.**
Gautinos sumos už parduotas paslaugas	*14*
Viso:	***14***

Sukauptos gautinos sumos	**Likutis 2017-09-30d.**
Sukauptos gautinos sumos už priskaičiuotas kitas išlaidas	*317,50*
Sukauptos gautinos sumos už sukauptas atostoginių sąnaudas	*2678,57*
Sukauptos gautinos sumos už sukauptas valstybinio socialinio draudimo sąnaudas	*822,70*
Sukauptos gautinos sumos už suteiktas paslaugas	*1580,10*
Viso:	***5398,87***

Piniginės lėšos sąskaitose (Eur.)

Sąskaitos pavadinimas	**Likutis 2017-09-30d.**
LT854010042200109784 (paramos lėšos)	205,95
LT534010042200196205 (biudžeto lėšos)	3462,42
LT534010051001888614	650
VISO:	**4318,37**

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka – 20ajame VSAFAS nustatytus kriterijus. Finansavimo sumos - viešojo sektoriaus subjekto iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti viešojo sektoriaus subjekto įstatuose (nuostatuose) nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir viešojo sektoriaus subjekto gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas viešojo sektoriaus subjekto išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.
Centro gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

1. Finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
2. Finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.
Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.
Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.
Finansavimo pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.
Neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.
2017m. III ketvirčio 20 VSAFO 4 lentelė pridedama.

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Įstaigos kitų trumpalaikių įsipareigojimų būklė atsispindi 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede.

Įstaigos trumpalaikius įsipareigojimus sudaro tiekėjams mokėtinos sumos bei su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

Trumpalaikiai įsipareigojimai (Eur.)

Trumpalaikiai įsipareigojimai	**Likutis 2017-09-30d.**
Tiekėjams mokėtinos sumos	*829,47*
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	*2989,51*
Sukauptos atostoginių sąnaudos	*2678,57*
Sukauptos valstybinio socialinio draudimo sąnaudos	*822,70*
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	*650*
Viso:	***7970,25***

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 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priede.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos per 2017m. III ketvirčius – 2088 Eur.

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.

PRIDEDAMA:

1.2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas, 1 lapas;
2.3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas, 1 lapas;
3.20-ojo VSAFAS 4 priedas „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį“, 1 lapas;
4. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, 3 lapai.

Direktorė Ramutė Kunigiškienė

Vyr. buhalterė Julija Šubonienė