Lazdijų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras

2018 m. I pusmečio finansinės būklės ataskaitos

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 2018 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS

2018.07.23 Nr. FBA/2018-2

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2018-06-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2017-12-31
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**2813,79**	**4324,63**
I.	Nematerialusis turtas	1	√ 17,53	50,86
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		17,53	50,86
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	2	√ 2796,26	4273,77
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		1082,15	2062,08
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1713,82	2211,40
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**		**12383,06**	**7918,39**
I.	Atsargos	3	22,58	59,09
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		22,58	59,09
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	4	230,68	393,91
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	11861,45	7197,04
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		0,00	0,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		11861,45	7197,04
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	268,35	268,35
	IŠ VISO TURTO:		**15196,85**	**12243,02**
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**		**3207,36**	**4872,80**

I.	Iš valstybės biudžeto	7	347,74	684,57
II.	Iš savivaldybės biudžeto	8	934,56	1217,87
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	9	1656,71	2702,01
IV.	Iš kitų šaltinių	10	268,35	268,35
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**11886,57**	**7197,04**
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	11	11886,57	7197,04
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		375,05	63,60
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		0,00	0,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		11511,52	7133,44
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
F.	**GRYNASIS TURTAS**		**102,92**	**173,18**
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
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	12	102,92	173,18
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		102,85	173,11
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		0,07	0,07
G.	**MAŽUMOS DALIS**		**0,00**	**0,00**
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		**15196,85**	**12243,02**

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)

(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 2018 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS

2018.06.30 Nr. VR/2018-2

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2018.01.01 - 2018.06.30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2017.01.01 - 2017.06.30
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**	**13**	**63403,40**	**54767,28**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		62580,40	53570,28
I.1.	Iš valstybės biudžeto		42557,34	39834,67
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		18977,76	12193,14
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1045,30	1542,47
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		0,00	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		823,00	1197,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		823,00	1197,00
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**14**	**63473,66**	**54283,09**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		52982,11	45632,71
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1510,84	2024,42
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		1974,87	2339,88
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0,00	50,00
V.	TRANSPORTO		466,00	439,62
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		235,00	652,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		0,00	21,50
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		581,25	1017,34
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		0,00	0,00
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5623,59	2105,62
XIV.	KITOS		100,00	0,00
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-70,26**	**484,19**
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**		**-70,26**	**484,19**
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**		**0,00**	**0,00**
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-70,26**	**484,19**
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		0,00	0,00
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		0,00	0,00

Direktorė Ramutė Kunigiškienė

Vyr. buhalterė
Julija Šubonienė

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2018 M. BIRŽELIO 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 2018 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 metinį 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

2018 m. finansinės būklės ataskaita

1 pastaba

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.

2018m. Lazdijų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras ilgalaikio nematerialaus turto neįsigijo. Nematerialus ilgalaikis turtas pakito nusidėvėjimo suma – 33,33 Eur.

Likutis 2017-12-31 (Eur.)	Amortizacija per 2018m.	Likutis 2018-06-30 (Eur.)
50,86	**33,33**	**17,53**

2 pastaba

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.

2018m. įstaiga ilgalaikio materialaus turto neįsigijo.

Likutis 2017-12-31 (Eur.)	Amortizacija per 2018m.	Likutis 2018-06-30 (Eur.)
4273,77	**1477,51**	**2796,26**

Tumpalaikis turtas

Visuomenės sveikatos biuro trumpalaikį turtą sudaro medžiagos, žaliavos bei neperduotas naudoti ūkinis inventorius, išankstiniai apmokėjimai bei 2018m. birželio 30 d. sukauptos gautinos sumos, kurias sudaro tiekėjams mokėtinos sumos bei su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, bei pinigai banko kasose.

3 pastaba

Atsargų apyvarta per 2018m. (Eur.)

Lėšų šaltinis	Likutis 2017-12-31d.	Įsigyta	Nurašyta	Perkelta į užbalansį	Likutis 2018-06-30d.
Savivaldybės biudžetas		546,25	406,46	139,79	**0**
Deleguotos lėšos (valstybės biudžetas)	**59,09**	305,44	341,95	0	**22,58**
Biudžetinių įstaigų pajamos		35		35	**0**
VISO:	**59,09**	**886,69**	**748,41**	**174,79**	**22,58**

4 pastaba

Išankstiniai apmokėjimai per 2018 m. (Eur.)

Lėšų šaltinis	Likutis 2017-12-31d.	Įsigyta	Nurašyta	Likutis 2018-06-30d.
Savivaldybės biudžetas				**0**
Deleguotos lėšos (valstybės biudžetas)	220,75	68,33	144,98	**144,10**
Biudžetinių įstaigų pajamos	173,16		86,58	**86,58**
VISO:	**393,91**	**68,33**	**231,56**	**230,68**

5 pastaba

Per vienus metus gautinos sumos

Sukauptos gautinos sumos	Likutis 2018-06-30d.
Sukauptos gautinos sumos už priskaičiuotas kitas išlaidas	*333,61*
Sukauptos gautinos sumos už sukauptas atostoginių sąnaudas	*7931,04*
Sukauptos gautinos sumos už sukauptas valstybinio socialinio draudimo sąnaudas	*3580,48*
Sukauptos gautinos sumos už suteiktas paslaugas	*16,32*
Viso:	***11861,45***

6 pastaba

Piniginės lėšos sąskaitose (Eur.)

Sąskaitos pavadinimas	Likutis 2018-06-30d.
LT854010042200109784 (kitos lėšos)	268,35
VISO:	**268,35**

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.

7 pastaba

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (Eur.)

Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis 2017-12-31	Gautos finansavimo sumos 2018m. I pusmetį	Finansavimo sumų sumažėjimas 2018 m. I pusmetį	Finansavimo sumų likutis 2018-06-30
Nepiniginiam turtui įsigyti	463,84	264	524,18	203,66
Kitoms išlaidoms kompensuoti	220,73	38315,02	38391,67	144,08
Viso	**684,57**	**38579,02**	**38915,85**	**347,74**

8 pastaba

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto biudžeto (Eur.)

Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis 2017-12-31	Gautos finansavimo sumos 2018m. I pusmetį	Finansavimo sumų sumažėjimas 2018 m. I pusmetį	Finansavimo sumų likutis 2018-06-30
Nepiniginiam turtui įsigyti	1217,87	546,25	829,56	934,56
Kitoms išlaidoms kompensuoti		17141,60	17141,60	
Viso	**1217,87**	**17687,85**	**17971,16**	**934,56**

9 pastaba

Finansavimo sumos iš Europos sąjungos, užsienio valstybių bei tarptautinių organizacijų (Eur.)

Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis 2017-12-31	Gautos finansavimo sumos 2018m. I pusmetį	Finansavimo sumų sumažėjimas 2018 m. I pusmetį	Finansavimo sumų likutis 2018-06-30
Nepiniginiam turtui įsigyti	2702,01	00,00	1045,30	1656,71
Kitoms išlaidoms kompensuoti				
771,49	**2702,01**	**00,00**	**1045,30**	**1656,71**

10 pastaba

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (Eur.)

Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis 2017-12-31	Gautos finansavimo sumos 2018m. I pusmetį	Finansavimo sumų sumažėjimas 2018 m. I pusmetį	Finansavimo sumų likutis 2018-06-30
Nepiniginiam turtui įsigyti	00,00	00,00	00,00	00,00
Kitoms išlaidoms kompensuoti	268,35	00,00	00,00	268,35
Viso	**268,35**	**00,00**	**00,00**	**268,35**

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.

11 pastaba

Trumpalaikiai įsipareigojimai (Eur.)

Trumpalaikiai įsipareigojimai	Likutis 2018-06-30d.
Tiekėjams mokėtinos sumos	*375,05*
Sukauptos atostoginių sąnaudos	*7931,04*
Sukauptos valstybinio socialinio draudimo sąnaudos	*3580,48*
Viso:	***11886,57***

Grynasis turtas

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

12 pastaba

Lazdijų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuro sukauptas perviršis 2018 m. birželio 30 dienai yra 102,92 Eur. Įstaigos sukauptą perviršį sudaro iš spec. lėšų (įstaigos uždirbtų pajamų) užsakyta spauda 2018 metams bei nepanaudotos uždirbtos pajamos už paslaugas 2018m. I pusmetį.

2018 m. veiklos rezultatų ataskaita

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.

13 pastaba

Finansavimo pajamos 2018m. I pusmetį iš valstybės biudžeto – 42557,34 Eur., iš savivaldybių biudžeto – 18977,76 Eur., iš ES, užsienio valstybių bei tarptautinių organizacijų lėšų – 1045,30 Eur. Pagrindinės veiklos kitos pajamos per 2018 metų I pusmetį – 823 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

14 pastaba

Pagrindinės veiklos didžiausios sąnaudos 2018 m. I pusmetį:
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo– 52982,11 Eur.;
Amortizacijos ir nusidėvėjimo – 1510,84 Eur.;
Komunalinių paslaugų ir ryšių – 1974,87 Eur.;
Sunaudotų atsargų – 581,25 Eur.;
Nupirkta paslaugų – 5623,59 Eur.

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 VSAFO „Finansavimo sumos“ 4 priedo lentelė;
4. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, 3 lapai.
5. 2018 m. I pusmečio didžioji knyga, 4 lapai.

Direktorė Ramutė Kunigiškienė

Vyr. buhalterė Julija Šubonienė

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 [2018.01.01 - 2018.06.30]									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):**	**684,57**	**38 579,02**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**38 915,85**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**347,74**
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	463.84	264.00	0.00	0.00	0.00	0.00	524.18	0.00	0.00	0.00	203.66
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	220.73	38 315.02	0.00	0.00	0.00	0.00	38 391.67	0.00	0.00	0.00	144.08
2.	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių**	**1 217,87**	**17 687,85**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**17 971,16**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**934,56**
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 217.87	546.25	0.00	0.00	0.00	0.00	829.56	0.00	0.00	0.00	934.56
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0.00	17 141.60	0.00	0.00	0.00	0.00	17 141.60	0.00	0.00	0.00	0.00
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):**	**2 702,01**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 045,30**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 656,71**
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2 702.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 045.30	0.00	0.00	0.00	1 656.71
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:**	**268,35**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**268,35**
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	268.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	268.35
5.	**Iš viso finansavimo sumų**	**4 872,80**	**56 266,87**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**57 932,31**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3 207,36**

* 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. buhaltere
Julija Šubonienė