

BIRŽŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS VISUOMENĖS
SVEIKATOS BIURAS

KODAS 301797609, BASANAVIČIAUS G.16, BIRŽAI

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINYS

2016 M. RUGSĖJO 30 D.

Biržai 2016 m.

Biudžetinė įstaiga „Biržų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras“
301797609 J. Basanavičiaus g. 16, Biržų m., Biržų r. sav.

2016 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 lapkričio 8 d. SD - 236

I. BENDROJI DALIS

1. Biržų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras (toliau – Įstaiga) yra viešasis juridinis asmuo. Įsteigtas 2008 m. birželio mėn. 3 d. savivaldybės sprendimu T-132. Veiklą pradėjo 2008 m. gruodžio mėn. 1 d. Įstaigos kodas 301797609, teisinė forma: savivaldybės biudžetinė įstaiga.
2. Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1d. ir baigiasi gruodžio 31 d
3. Įstaiga kontroliuojamų ir asocijuotų objektų neturi
4. Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.
5. 2016 m. III ketvirčio pabaigoje įstaigoje dirbo 12 darbuotojų

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reguliuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas;
- Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir aktais.

Įstaigos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie nurodyti 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“:

1. Subjekto
2. Veiklos tęstinumo
3. Periodiškumo
4. Pastovumo
5. Piniginio mato
6. Kaupimo
7. Palyginimo
8. Atsargumo
9. Neutralumo
10. Turinio viršenybės, prieš formą

Istaigos apskaita tvarkoma taikant dvejetainį įrašą

Istaigos apskaita tvarkoma ir dokumentai surašomi naudojant piniginių vienetą – eurą.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

2016 m apskaitos politikos keitimų nebuvo.

III. PASTABOS

1. Ilgalaikis materialusis turtas balanse įrašytas likutine verte 29333,82 Eur. Ilgalaikį turtą sudaro mašinos ir įrenginiai – 281,33 Eur, baldai ir biuro įranga 11009,56 Eur, kitas ilgalaikis materialusis turtas 18042,93 Eur.
2. Atsargų vertę sudaro 34910,83 Eur - kuro likutis, nenurašytos medžiagos ir neatiduotas naudoti trumpalaikis turtas.
3. Išankstinius mokėjimus sudaro spaudos prenumeratos bei draudimo išlaidos 313,31 Eur.
4. Sukauptas gautinas sumas 7280,91 Eur sudaro sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto lėšų 4727,81 Eur, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto lėšų 101,62 Eur sukauptos iš programų lėšų 702,31 Eur (68,98 Eur pedikuliozės programos, 633,33 Eur iš projekto negautos lėšos) ir pervestos, bet nesusigražintos iš biudžeto pajamos už paslaugas 1749,17 Eur.
5. Pinigų likutį banko sąskaitoje 189,51 Eur sudaro: 62,46 Eur parama iš 2 % gyventojų pajamų mokesčio pagal „Labdaros ir paramos“ įstatymą, 83,97 Eur parama iš Europos Sąjungos lėšų projektui „Pasvalio ir Biržų rajono savivaldybių mokyklose ir ikimokyklinio ugdymo įstaigose teikiamų sveikatos priežiūros paslaugų gerinimas“, 23,73 Eur gauta iš savivaldybės administracijos programai „Maudyklų vandens kokybės stebėseną“ 8,93 Eur iš savivaldybės administracijos programai „Priklausomybių ligų mažinimas Biržų rajono socialinės rizikos šeimose“ ir 10,42 Eur gauta pajamų už teikiamas paslaugas.
6. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20 - ojo VSAFAS 4 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“. Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto gauta asignavimų 56975,77 Eur, tame skaičiuje, kitoms išlaidoms – 55343,31 Eur, nepiniginiam turtui – 1632,46 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį iš savivaldybės biudžeto gauta 1315,21 Eur kitoms išlaidoms ir 4400 Eur programoms vykdyti.
7. Trumpalaikius įsipareigojimus 5335,66 Eur sudaro: tiekėjams mokėtinos sumos 557,51 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2018,88 Eur, tame skaičiuje, mokėtinas darbo užmokestis 119,05 Eur, mokėtinos įmokos socialiniam draudimui (9%) 389,38 Eur,

FINANSAVIMO SUMŲ DETALIZAVIMAS

Gautos finansavimo sumos

Iš valstybės biudžeto		
	Nepiniginiam turtui įsigyti	Kitoms išlaidoms kompensuoti
Iš biudžeto skyriaus (deleguotos)	1632,46	55343,31
Iš Biržų ADM (projektų lėšos)	850,69	2378,52
Iš Pasvalio biuro (projektų lėšos)	7652,20	447,30
Iš viso:	10135,35	58169,13

Iš savivaldybės biudžeto	
	Kitoms išlaidoms kompensuoti
Iš biudžeto skyriaus (5-SB)	1655,92
Iš Biržų ADM (programų lėšos 5-APL)	4400,00
Iš viso:	6055,92

Panaudotos finansavimo sumos

Iš valstybės biudžeto		
	Nepiniginiam turtui įsigyti	Kitoms išlaidoms kompensuoti
Iš biudžeto skyriaus (deleguotos)	1935,34	55333,30
Iš Biržų ADM (projektų lėšos)	652,89	2316,76
Iš Pasvalio biuro (projektų lėšos)	1662,66	425,15
Iš viso:	4250,89	58075,21

Iš savivaldybės biudžeto		
	Nepiniginiam turtui įsigyti	Kitoms išlaidoms kompensuoti
Iš biudžeto skyriaus (5-SB)		1655,92
Iš Biržų ADM (programų lėšos 5-APL)	1601,19	2766,15
Iš viso:	1601,19	4422,07

mokėtinos darbdavio socialinės įmokos 1494,82 Eur, mokėtinas pajamų mokestis 15,63 Eur, sukauptas mokėtinas sumas sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos 2106,64 Eur, įmokos nuo atostoginių socialiniam draudimui 652,63 Eur.

8. Grynąjį turtą sudaro sukauptas perviršis, kurio likutį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro 1135,95 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

10. 2016 m. per tris ketvirčius gauta 2515,05 Eur pajamų iš pirmos pagalbos, higienos ir alkoholio ir narkotikų žalos žmogaus sveikatai mokymų.

11. Pagrindinės veiklos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas 58068,84 Eur sudaro: darbo užmokesčio sąnaudos 44343,80 Eur, socialinio draudimo įmokos 13725,04 Eur.

Direktorė



Justina Kasakauskienė

Vyr. buhalterė



Jolita Patkauskienė

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

Biržų rajono savivaldybės viešosios sveikatos biuras
(viešojo sektoriaus subjektai arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
J. Basanavičiaus g. 16, LT-11152 Biržai 301797609

(viešojo sektoriaus subjektų, parengusio finansines būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinę būklės ataskaitą), kodas, adresas)

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

2016 m. lapkričio 8 d. Nr. SD-280
(data)

Patvirtino valdyba ir tikslumas: eurais arba tiksliau suuru

EA. Nr.	Stripsiniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		29 333,82	16 325,71
I	Nematerialusis turtas		0,00	174,08
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			174,08
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Preštitas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas		29 333,82	16 151,63
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		281,33	332,00
II.6	Transporto priemonės			1 393,97
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Įrėdai ir biuro įranga		11 009,56	
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		18 042,93	14 425,66
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		42 694,56	16 847,30
I	Atsargos		34 910,83	13 374,03
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir likiniai inventoriai		34 910,83	13 374,03
I.3	Nebaigta gaminių produkcija ir nebaigtas vykdyti sutartis			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Bankstiniai apmokėjimai		313,71	319,81
III	Per vienus metus gaunamos sumos		7 280,91	3 064,65
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			225,90
III.5	Sukauptos gaunamos sumos		7 280,91	2 838,75
III.6	Kitos gaunamos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		189,51	88,81
IŠ VISO TURTO			72 028,38	33 173,01
D.	FINANSAVIMO SUMOS		64 795,12	29 570,61
I	II valstybės biudžeto		10 933,43	4 955,05
II	II savivaldybės biudžeto		32,66	
III	II Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		53 752,12	24 468,83
IV	II kitų šaltinių		76,91	146,73
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		5 335,66	2 840,75
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		5 335,66	2 840,75
II.1	Ilgalaikinių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subvencijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos iš Europos Sąjungos biudžeto			
II.6	Mokėtinės sumos iš biudžeto ir fondų		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Gražintinos mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tekėjimas mokėtinės sumos		557,51	71,46
II.10	Su darbo sutelkiais susiję įsipareigojimai		2 018,88	10,02
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		2 759,27	2 759,27
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		1 897,60	761,65
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		1 897,60	761,65
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 155,95	52,85
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		761,65	708,80
G.	MAŽUMOS DALIS			
IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES.			72 028,38	33 173,01

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjektų valdovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Justina Kasakauskienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiojo buhalterio (būhalterės))

Jolita Patkauskienė
(vardas ir pavardė)

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

Biržų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
301797609 J. Basanavičiaus g. 16, LT-41152 Biržai

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

SD-2016 m. lapkričio 8 d. SD-236
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		108.539,96	76.707,42
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		106.024,91	76.064,98
I.1.	Iš valstybės biudžeto		64.310,16	63.362,55
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		6.193,86	1.146,22
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		35.451,07	11.499,88
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		69,82	56,33
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2.515,05	642,44
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2.515,05	642,44
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS		107.404,01	76.705,01
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		58.068,84	55.335,79
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4.840,05	6.163,00
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		1.340,57	1.551,08
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		845,34	849,96
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		148,52	160,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		2.350,04	5.330,12
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		20.638,31	2.936,05
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		19.172,34	4.379,01
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.135,95	2,41
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.135,95	2,41
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.135,95	2,41
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(paraišys)

Justina Kasakauskienė
(vardas ir pavardė)

Jolita Patkauskienė
(vardas ir pavardė)

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	4.955,05	68.304,48	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4.779,56	10.135,35				
I.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	175,49	58.169,13				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0,00	6.055,92	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti			1.601,19			
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		6.055,92	-1.601,19			
3.	Iš 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):	24.468,83	64.071,32	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	24.468,83	48.184,02				
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		15.887,30				
4.	Iš kitų šaltinių:	146,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti						
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	146,73					
5.	Iš viso finansavimo sumų	29.570,61	138.431,72	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Direktore
Justina Kasakauskienė



Vyr. buhalterė
Jolita Patkauskienė



įklotarpį pateikimo žemesniojo lygio

ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

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	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
9	10	11	12	13
-62.326,10	0,00	0,00	0,00	10.933,43
-4.250,89				10.664,02
-58.075,21				269,41
-6.023,26	0,00	0,00	0,00	32,66
-1.601,19				0,00
-4.422,07				32,66
-34.788,03	0,00	0,00	0,00	53.752,12
-19.375,29				53.277,56
-15.412,74				474,56
-69,82	0,00	0,00	0,00	76,91
-69,82				0,00
-103.207,21	0,00	0,00	0,00	76,91
				64.795,12

įjusių su finansavimo sumomis