

DRUSKININKŲ SAVIVALDYBĖS VISUOMENĖS SVEIKATOS BIURAS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2018 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

BENDROJI DALIS

Druskininkų savivaldybės visuomenės sveikatos biuras yra Druskininkų savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota Juridinių asmenų registre 2014 metų kovo 7 d. Įstaigos kodas 303259363, adresas: M. K. Čiurlionio g. 80, Druskininkai.

Įstaigos nuostatuose nustatytos pagrindinis veiklos tikslas – rūpintis savivaldybės gyventojų sveikata, vykdyti savivaldybės (kelių savivaldybių) teritorijoje Lietuvos Respublikos įstatymais ir kitais teisės aktais reglamentuojamą savivaldybių visuomenės sveikatos priežiūrą, siekiant mažinti gyventojų sergamumą ir mirtingumą, gerinti gyvenimo kokybę, teikiant kokybiškas visuomenės sveikatos paslaugas.

Kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų įstaiga neturi.

2018 m. gruodžio mėn. 31 d. įstaigoje dirbo 8 darbuotojai.

Druskininkų savivaldybės visuomenės sveikatos biuras ataskaitas teikia už pilnus 2018 metus.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginių vienetais – eurai.

APSKAITOS POLITIKA

Druskininkų savivaldybės visuomenės sveikatos biuro finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis LR buhalterinės apskaitos įstatymu, LR Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais ir kitais teisės aktais.

Druskininkų savivaldybės visuomenės sveikatos biuro „Apskaitos vadovas“ patvirtintas direktorės įsakymu 2014 m. gegužės mėn. 30 d., įsakymo Nr.V1-22A.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keičiama.

NEMATERIALUSIS TURTAS

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jeigu atitinka 13-jame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

Nematerialus turtas, gautas iš kito viešojo sektoriaus subjekto teisės aktų nustatyta tvarka, apskaitoje registruojamas tokia pačia įsigijimo savikaina, kokia jis buvo užregistruotas perduodančio viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje, taip pat registruojant sukauptą amortizacijos sumą ir sukauptą nuvertėjimo sumą turto perdavimo dieną.

Vėlesnės išlaidos, susijusios su jau pripažintu apskaitoje ir viešojo sektoriaus subjekto naudojamu nematerialiuoju turtu, didina turto įsigijimo savikainą tik tuo atveju, jei galima patikimai nustatyti, kad tokios išlaidos leis iš esmės pagerinti naudojamą nematerialųjį turtą ir gauti iš to turto

didesnės ekonominės naudos ateityje, ir jeigu jos gali būti patikimai įvertintos ir priskirtos prie konkretaus turto.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

Kiekvienai nematerialiojo turto grupei nustatytas naudingo tarnavimo laikas pagal Vyriausybės nustatytus ilgalaikio turto amortizacijos minimalius ir maksimalius ekonominius normatyvus. Finansinių metų pabaigoje peržiūrimas turto naudingo tarnavimo laikas, likvidacinė vertė.

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas įstaigos apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12 VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo, remonto ir pan. atlikti darbai pripažįstami esminiu pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) būdą, pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumos nurašomos.

ATSARGOS

Druskininkų savivaldybės visuomenės sveikatos biure atsargų apskaita vedama ir informacija apie jas finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiama vadovaujantis principais, metodais ir taisyklėmis, nustatytais 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

Atsargos registruojamos pagal atsargų įsigijimo dokumentus. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina.

Apskaičiuodamas sunaudotų ar parduotų atsargų savikainą, Sveikatos biuras taiko konkrečių kainų būdą.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių, atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą. Kai atsargos (taip pat ir nebaigtos vykdyti sutartys) parduodamos, sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos.

Grynoji galimo realizavimo atsargų vertė nustatoma inventorizacijos metu įvertinant atsargų būklę, galimus kokybės pažeidimus ir natūralias netektis. Jei pastebimi atsargų vertės pakitimai, jie yra registruojami. Jei atsargų grynoji realizavimo vertė mažesnė už jų įsigijimo savikainą, atsargų vertė sumažinama iki gryniosios realizavimo vertės.

Sudarant finansines ataskaitas, atsargos rodomos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Naudojamo ūkinio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

FINANSINIS TURTAS

Pirmą kartą pripažindamas finansinį turtą, Druskininkų visuomenės sveikatos biuras įvertina jį įsigijimo savikaina. Įsigijimo savikainą sudaro sumokėta arba mokėtina už jį suma arba kito perduoto turto vertė.

Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas, finansinis turtas iš naujo įvertinamas taip: po vienu metų gautinos sumos – amortizuota savikaina; išankstiniai apmokėjimai, per vienus metus gautinos sumos ir kitas trumpalaikis finansinis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, nustatomus paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną.

FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Finansinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka finansinio turto apibrėžimą, pateiktą 17-jame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Paskesnio vertinimo metu kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai įvertinami – amortizuota savikaina; kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

FINANSAVIMO SUMOS

Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei atitinka 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateiktą sąvoką ir kriterijus.

Finansavimo sumos – įstaigos iš valstybės ir savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti ar gautini pinigai arba kitas turtas, skirti biuro nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti.

Finansavimo sumos apima ir gautus ar gautinus pinigus ir turtą pavedimams vykdyti bei kaip paramą gautą turtą.

Druskininkų visuomenės sveikatos biuro apskaitoje finansavimo sumos skirstomos į gautas ir gautinas.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Jeigu įstaiga gauna finansavimo sumas ar jų dalį iš anksto, šios sumos registruojamos gautų finansavimo sumų sąskaitoje ir laikomos šioje sąskaitoje tol, kol viešojo sektoriaus subjektas pagrįstai tikisi, kad finansavimo sumų davėjo nurodytos sąlygos gauti finansavimo sumas bus įvykdytos ir šių lėšų nereikės grąžinti finansavimo sumų davėjui.

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, kai Biuras gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai Biuras gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamomis laikoma tik Biuro gaunama ekonominė nauda.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pasibaigus ataskaitiniams metams ir užregistravus visas praėjusių metų operacijas, visos pajamų grupės sąskaitos uždaromos. Visos per ataskaitinius metus užregistruotos pajamų sumos paskutinę ataskaitinių metų dieną perkeliama į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas“.

SĄNAUDOS

Sąnaudos pripažįstamos jei atitinka 11-ojo VSAFAS reikalavimus.

Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos – kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, t. y. parduodamos suteikiamos paslaugos, atliekami veiksmai vykdant priskirtas funkcijas, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų, duosiančių ateityje ekonominę naudą, dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms.

Išlaidos, skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose kaip turtas ir bus pripažįstamos sąnaudomis būsimaisiais laikotarpiais.

Jeigu turto naudojimas leis viešojo sektoriaus subjektui vykdyti jam priskirtas funkcijas ar kitą veiklą ir (ar) uždirbti pajamų keletą ateinančių ataskaitinių laikotarpių ir dėl to pajamų ir sąnaudų ryšys gali būti nustatytas tik apytiksliai, sąnaudos apskaitoje pripažįstamos taikant netiesioginius pripažinimo būdus (pavyzdžiui, skaičiuojant nusidėvėjimą ar amortizaciją).

Išlaidos, kurios neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kada buvo padarytos.

Sąnaudos turi būti įvertintos tikrąja verte.

Sąnaudos grupuojamos pagal veiklos rūšis: pagrindinės veiklos sąnaudos ir kitos veiklos sąnaudos; taip pat sąnaudos grupuojamos pagal ekonominės klasifikacijos straipsnius.

APSKAITOS POLITIKA DĖL INFORMACIJOS GRUPAVIMO PAGAL SEGMENTUS

Druskininkų visuomenės sveikatos biuro veiklos segmentas pagal valstybės funkcijos - sveikatos apsauga.

Druskininkų savivaldybės visuomenės sveikatos biuras tvarko turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų apskaitą pagal nurodytą segmentą, vykdydamas įstaigos nuostatuose nustatytų valstybės funkcijų atlikimą ir pavestų programų vykdymą, savo pagrindinės veiklos sąnaudas ir išmokas priskiria prie veiklos segmento.

Prie nurodyto segmento priskiriamos tik pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos (įskaitant praėjusių laikotarpių klaidų taisymą ir apskaitos politikos keitimo įtaką), turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai.

PASTABOS

ILGALAIKIS NEMATERIALUS TURTAS

Druskininkų savivaldybės visuomenės sveikatos biuras ilgalaikio nematerialiojo turto neturi.

ILGALAIKIS MATERIALUS TURTAS

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį lentelė yra pateikta P4 priede.

2018 metais iš projekto „Sveika bendruomenė – stipri visuomenė“ lėšų biuras įsigijo kompiuterinės įrangos komplektą už 700 eurų. Per 2018 metus biuras nenurašė ilgalaikio materialaus turto.

ATSARGOS

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį yra pateikta P8 priede.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesunaudotų atsargų neliko.

IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama P9 priede. Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikainą ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro apmokėjimas UAB „Drusvilmai“ už spaudos prenumeratą 2018 metams ir ateinančių laikotarpių sąnaudos – kompiuterių draudimo išlaidos už 2018 metus.

GAUTINOS SUMOS

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas yra pateikta P10 priede.

Sukauptos gautinos sumos - tai sukauptos finansavimo sumos, kurias Druskininkų savivaldybės visuomenės sveikatos biuras gaus iš valstybės biudžeto ir Europos Sąjungos struktūrinių fondų. Sukauptas finansavimo sumas iš biudžeto sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos – 6186,02 eur. Kitas gautinas sumas sudaro gautinos sumos iš atsakingų asmenų.

PINIGAI IR JŲ EKVIVALENTAI

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta P11 priede.

Pinigų likutis banko sąskaitose:

- LT57 7300 0101 4248 9023 – 2 630, 11 eur. (pajamos už teikiamas paslaugas);
- LT43 7300 0101 42489081 – 390,75 eur. (2 proc. GPM)
- LT56 7300 0101 4321 0042 – 47 531,08 eur. (projekto „Sveika bendruomenė – stipri visuomenė“ lėšos).

Savivaldybės bei Valstybės biudžeto pinigų likučio metų pabaigoje nebuvo.

FINANSAVIMO SUMOS

Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikta P12 priede. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ir Europos Sąjungos, lyginant su 2017 metais, padidėjo dėl 2018 m. birželio 18 d. pradėto vykdyti Druskininkų savivaldybės visuomenės sveikatos biuro projekto „Sveika bendruomenė – stipri visuomenė“.

TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Informacija apie kaip kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta P17 priede.

Tiekėjams mokėtinų sumų metų pabaigai nebuvo.

Sukauptos atostoginių sąnaudos – iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos paskaičiuotos neišnaudotų atostogų planuojamos patirti atostoginių ir socialinio draudimo išlaidų sumos.

Gautinus išankstinius apmokėjimus sudarė gautos išankstinės įmokos už teikiamus privalomuosius pirmosios pagalbos ir higienos įgūdžių mokymus.

INFORMACIJA APIE GRYNĄJŲ TURĄ

Sveikatos biuras grynojo turto pokyčių ataskaitos sukaupto perviršio ar deficito straipsnyje pateikia informaciją apie sukaupto perviršio ar deficito likučius ataskaitinio laikotarpio pradžioje bei pabaigoje ir jų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį, taip pat lyginamoji praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija.

INFORMACIJA APIE KITAS PAJAMAS

Informacija apie kitas pajamas pateikta P21 priede.

Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos kitas pajamas sudarė įplaukos už privalomuosius visuomenės sveikatos mokymus.

INFORMACIJA APIE PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS

Informacija apie Druskininkų savivaldybės visuomenės sveikatos biuro per 2018 m. patirtas pagrindinės veiklos sąnaudas pateikta aiškinamojo rašto P2 priede. Informacija apie darbo užmokesčio sąnaudas pateikta P22 priede.

INFORMACIJA APIE NEBALANSINĘ SĄSKAITĄ

Nebalansinėse sąskaitose apskaitomas pagal panaudos sutartis gautas turtas (turto vertė 4 014,78 eur.), pagal panaudos sutartis perduotas turtas (turto vertė – 8 391,54 eur.) ūkinis inventorių naudojamas įstaigos veikloje (inventoriaus vertė – 58 447,49 eur.) ir numeruoti apskaitos blankai (blankų įsigijimo vertė – 192,18 eur.).

Finansininkė



Loreta Kriščiūnienė

Druskininkų savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, 303259363, M. K. Čiurlionio g. 82, Druskininkų m., Druskininkų sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424274
D/L: 2019-03-19 15:03:52

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-19 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		3.880,55	3.934,75
I	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	3.880,55	3.934,75
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2.194,16	2.716,04
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.686,39	1.218,71
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		56.986,05	4.655,05
I	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		0,00	0,00
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	P09	246,66	294,58
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	6.187,45	2.636,53
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, turtą, paslaugas			5,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		6.186,02	2.631,53
III.6	Kitos gautinos sumos		1,43	
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	50.551,94	1.723,94
	IŠ VISO TURTO:		60.866,60	8.589,80

(tęsinys kitame puslapyje)

Druskininkų savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, 303259363, M. K. Čiurlionio g. 82, Druskininkų m., Druskininkų sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	52.000,17	4.579,16
I	Iš valstybės biudžeto		4.633,67	884,70
II	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		46.975,75	3.344,63
IV	Iš kitų šaltinių		390,75	349,83
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		6.236,02	2.676,53
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		6.236,02	2.676,53
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	0,14	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	6.185,88	2.631,53
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	50,00	45,00
F	GRYNASIS TURTAS	P18	2.630,41	1.334,11
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		2.630,41	1.334,11
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.296,30	1.130,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.334,11	204,11
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		60.866,60	8.589,80

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

Finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)
(parašas)

Inga Kostina
(vardas ir pavardė)

Loreta Kriščiūnienė
(vardas ir pavardė)

Druškiūninkų savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, 303259363, M. K. Čiurlionio g. 82, Druškiūninkų m., Druškiūninkų sav.
2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė
ID: -2147424274
D/L: 2019-03-19 15:03:52

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019-03-19 Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mazumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		204,11		
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitiem subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų pildijimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		1 130,00	1 130,00	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas			X	X				
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						1 334,11	1 334,11	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitiem subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų pildijimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		1 296,30	1 296,30	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						2 630,41	2 630,41	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansininkė
(vyrčiausias buhalteris (būhalteris), ieizu orivaloma naaal teisės aktus)

Inga Kostina
(vardas ir pavardė)
Loreta Krisciūnienė
(vardas ir pavardė)

Druskininkų savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, 303259363, M. K. Čiurlionio g. 82, Druskininkų m., Druskininkų sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PACAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-19 Nr. _____
(data)

Patvirtina
ID: -2147424274
D/L: 2019-03-19 15 03.52

Eil. Nr.	Sraipsniai	Pastaros Nr.	Ataskaitinis laikotarpis				Pratęjęs ataskaitinis laikotarpis			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso		
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		48 828,00	0,00	48 828,00	1 349,02	0,00	1 349,02		
I	Įplaukos		217 685,01	0,00	217 685,01	90 719,02	0,00	90 719,02		
I.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir asmenims		202 029,01	0,00	202 029,01	77 784,02	0,00	77 784,02		
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		82 253,09	0,00	82 253,09	73 060,00	0,00	73 060,00		
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		9 200,00	0,00	9 200,00	4 545,00	0,00	4 545,00		
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		110 535,00	0,00	110 535,00	179,02	0,00	179,02		
I.1.4	Iš kitų šaltinių		40,92		40,92					
I.2	Iš mokesčių									
I.3	Iš socialinių įmokų									
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		8 456,00	0,00	8 456,00	7 035,00	0,00	7 035,00		
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		7 200,00	0,00	7 200,00	5 900,00	0,00	5 900,00		
I.6	Gautos palūkanos									
I.7	Kitos įplaukos									
II	Pervestos lėšos		-7 200,00	0,00	-7 200,00	-5 900,00	0,00	-5 900,00		
II.1	I valstybės biudžetą									
II.2	I savivaldybių biudžetus		-7 200,00	0,00	-7 200,00	-5 900,00	0,00	-5 900,00		
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms									
II.4	I kitus išteklių fondus									
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams									
II.6	Kitiems subjektams									
III	Įmokos	P02	-161 657,01	0,00	-161 657,01	-83 470,00	0,00	-83 470,00		
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-80 248,67	0,00	-80 248,67	-62 810,56	0,00	-62 810,56		
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-925,39	0,00	-925,39	-868,70	0,00	-868,70		
III.3	Komandiruočių		-674,70	0,00	-674,70	-522,94	0,00	-522,94		
III.4	Transporto									
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-664,00	0,00	-664,00	-912,70	0,00	-912,70		
III.6	Paprašų remonto ir eksploataavimo									
III.7	Atsargų įsigijimo		-22 373,70	0,00	-22 373,70	-9 933,51	0,00	-9 933,51		
III.8	Socialinių įmokų									
III.9	Nuomos									
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-56 485,63	0,00	-56 485,63	-8 146,33	0,00	-8 146,33		
III.11	Sumokėtos palūkanos									
III.12	Kitos įmokos		-284,92	0,00	-284,92	-275,26	0,00	-275,26		

(Išrašyti kitiame puslapyje)

Druškinių savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, 303259363, M. K. Čiurlionio g. 82, Druškinių m., Druškinių sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Sraipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Prašys ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (įskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas							
II	Ilgalaikio turto (įskyrus finansinį) ir biologinio turto perdėjimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perdėjimas							
V	Terminuotųjų indelių (padėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikei ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikei ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUTIIU							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		48.828,00	0,00	48.828,00	1.349,02	0,00	1.349,02
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.723,94		1.723,94	374,92		374,92
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		50.551,94		50.551,94	1.723,94		1.723,94

Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(vadas)

Inga Kosina
(vardas ir pavardė)
Loreta Kriščiūnienė
(vardas ir pavardė)

Druskininkų savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, 303259363, M. K. Čiurlionio g. 82, Druskininkų m., Druskininkų sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424274
D/L: 2019-03-19 15:03:52

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-19 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		166.625,46	84.609,97
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		158.179,46	77.579,97
I.1	Iš valstybės biudžeto		81.310,91	72.269,52
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		9.260,62	4.545,00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		67.590,96	616,20
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		16,97	149,25
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		8.446,00	7.030,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	8.446,00	7.030,00
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-165.329,16	-83.479,97
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-83.748,76	-62.810,56
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-754,20	-725,04
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-925,53	-868,70
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-674,70	-522,94
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-664,00	-912,70
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-23.191,42	-9.971,21
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-55.085,63	-7.393,56
XIV	KITOS		-284,92	-275,26
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.296,30	1.130,00
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
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		1.296,30	1.130,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.296,30	1.130,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)
(parašas)

Inga Kostina
(vardas ir pavardė)

Loreta Kriščiūnienė
(vardas ir pavardė)

Druskininkų savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, 303259363, M. K. Čiurlionio g. 82, Druskininkų m., Druskininkų sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			3	4	5	6	7	8		
	2			4	5	6	7	8		9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	884,70		82.253,09	0,00					-78.504,12
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	590,12			4.281,18					-4.339,70
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	294,58		82.253,09	-4.281,18					-74.164,42
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)			9.200,00	0,00					-9.200,00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti				2.396,70					-2.396,70
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			9.200,00	-2.396,70					-6.803,30
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)	3.344,63		110.535,00	0,00					-66.903,88
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	3.344,63			16.111,52					-16.157,50
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			110.535,00	-16.111,52					-50.746,38
4	Iš kitų šaltinių	349,83		40,92		16,97				-16,97
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					16,97				-16,97
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	349,83		40,92						
5	Iš viso finansavimo sumų	4.579,16		202.029,01	0,00	16,97				-154.624,97

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Druskininkų savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, 303259363, M. K. Čiurlionio g. 82, Druskininkų m., Druskininkų sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424274
D/L: 2019-03-19 15:03:52

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					4.633,67
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					531,60
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					4.102,07
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					0,00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					0,00
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
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)					46.975,75
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					3.298,65
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					43.677,10
4	Iš kitų šaltinių					390,75
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					0,00
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					390,75
5	Iš viso finansavimo sumų					52.000,17