

KRETINGOS RAJONO SAVIVALDYBĖS VISUOMENĖS SVEIKATOS BIURAS

2019-03-07

J. K. Chodkevičiaus g. 10, Kretinga 97130

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 M. GRUODŽIO 31 D.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

I. BENDROJI DALIS

1.1. Įregistruavimo data

Kretingos rajono savivaldybės Visuomenės sveikatos biuras įsteigtas 2015-12-14 Sutrumpintas pavadinimas – visuomenės sveikatos biuras (toliau – biuras). Veiklos pradžia – 2015-12-14.

Biuro teisinė forma – biudžetinė įstaiga.

Biuro kodas 304151508.

Buveinė – J. K. Chodkevičiaus g. 10, Kretinga 97130

Biuro steigėjas – Kretingos rajono savivaldybė.

Biuras yra viešas juridinis asmuo, turintis antspaudą, atskiskaitomają ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, atributiką, savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, kitais teisiniais aktais.

1.2. Ataskaitinio laikotarpis

Biuro finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Biuro ataskaitinis laikotarpis už kurį rengiamos ir teikiamas finansinės ataskaitos 2018-01-01 – 2018-12-31.

1.3 Informacija apie biuro filialus ir atstovybes

Biuras filialų ar kitų struktūrinių padalinių neturi.

1.4 Informacija apie biuro dukterines įmones ir asocijuotas įmones

Biuras dukterinių ar asocijuotų įmonių neturi.

1.5 Biuro veikla

Biuras turi keturias atskiskaitomąsias sąskaitas AB DNB banke:

1. Biudžeto lėšų (mokinį visuomenės sveikatos priežiūros mokyklose užtikrinimui) – LT66 4010 0510 0363
2. Valstybės deleguotos lėšos (visuomenės sveikatos stebėsenos ir stiprinimo užtikrinimas) – LT37 4010 0510 0361;
3. Valstybės deleguotos lėšos (mokinį visuomenės sveikatos priežiūros mokyklose užtikrinimui) – LT74 4010 0510 0361
4. Europos sajungos lėšos (projektas „Sveika gyvensena – geresnė gyvenimo kokybė“) - LT064010051003666209

Biuro veiklos sritis – visuomenės sveikatos stiprinimas savivaldybės bendruomenėje, savivaldybės visuomenės sveikatos stebėsena, sveikos gyvensenos skatinimas, vaikų ir jaunimo sveikatos stiprinimas.

1.6. Darbuotojų skaičius

Biure ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 24 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė

Biure parengtos finansinės atskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS), kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

Biuras tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines atskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus. Apskaitos politika apima ūkinį operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretnaus VSAFAS reikalavimo, įstaiga vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių atskaitų rinkinio pateikimas“. ši apskaitos politika parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir kitais teisės aktais.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu išrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos testinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Apskaitos politika apima ūkinį operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Pagal subjekto principą biuras laikoma apskaitos vienetu: atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių atskaitų ir biudžeto vykdymo atskaitų rinkinius. Biuro apskaitoje registrojamas tik jo patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės ir savivaldybių turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis, registrojamas nebalansinėse sąskaitose.

Biure leidžiamos vykdyti ūkinės operacijos nustatytos teisės aktuose. VSAFAS nustatyti faktiškai įvykusiu ūkinį operacijų apskaitos metodai ir taisyklės. Pagal turinio viršenybės prieš formą principą biuro apskaitos politikoje ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį, nepriklausomai nuo to, ar tokiai ūkinė operaciją vykdyti, sandorį sudaryti viešojo sektoriaus subjektui leidžia jo veiklą reglamentuojantys teisės aktai.

Biuras taiko visus VSAFAS nustatytus reikalavimus išskyrus „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“ ir „Išteklių fondų apskaita ir finansinių atskaitų rinkinys“.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje iki 2018-12-31 registrojami eurais ir euro centais, apvalinant iki šimtujų euro dalij (dviejų skaitmenų po kablelio).

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registrojami biuro sąskaitų plano sąskaitose taikant biuro apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių atskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

Toliau pateikiama biuro taikoma apskaitos politika, apimanti atskirus finansinių atskaitų elementus arba straipsnius, ūkinės operacijas, ūkinius įvykius ir jų apskaitos procedūras.

2.2. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registrojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingos tarnavimo laikas ribotas, finansinėse atskaitose yra parodomos įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingos tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registrojamas jo tikraja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikraja vertė jmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registrojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registrojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokesčių registrojamas tikraja verte, jei tikraja vertė galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registrojamas simbolinio atlygio verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga	1
2.	Kitas nematerialus turtas	5

2.3. Ilgalaikis materialusis turtas

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

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registrojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertėbes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registrojamas jo tikraja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registrojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registrojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokesčių registrojamas ilgalaikio materialiojo turto tikraja verte, jei tikraja vertė galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registrojamas simboline vieno euro verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcinę (tiesini) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Pastatai	
1.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai i (sienos 2,5 ir daugiau plėty storio, gelžbetonio: perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai): monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	90
2.	Mašinos ir įrenginiai	
3.	Baldai ir biuro įranga	
3.1.	Baldai	10
3.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	5

3.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	5
3.4.	Projektoriai	5
3.5.	Kita biuro įranga	10
4.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
4.1.	Ukinis inventorius ir kiti reikmenys	10
4.2.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	10

2.4. Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynają realizavimo vertę, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynają realizavimo vertę.

Apskaičiuodama atsargų sunaudotų teikiant paslaugas, įstaiga taiko konkrečių kainų būdą.

Atsargų sunaudiojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomą atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudiojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ukinis inventorius. Naudojamo inventorius apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekinei ir vertinei išraiška.

2.5. Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažystamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turą, įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina.

2.6. Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turą pagal VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

2.7. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažystamos, kai atitinka VSAFAS nustatytais kriterijus. Finansavimo sumos – įstaigos iš savivaldybės, valstybės biudžeto, Europos Sajungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atliliki bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir įstaigos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turą pavedimam vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turą.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepininiam turtui įsigityti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepininiam turtui įsigityti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygi įsigytą nepininį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepininiam turtui įsigityti.

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

2.8. Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti VSAFAS

„Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“, „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir „Išmokos darbuotojams ir pensijų planai“. Istaigos visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriamas:

1. ilgalaikiai atidėjiniai (pvz., atidėjiniai dėl Istaigai iškeltų teisminių ieškinį, kai tikėtina, kad dėl jų baigties Istaiga turės sumokėti priteistas sumas);
2. ilgalaikės finansinės skolos;
3. kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriamas:

1. ilgalaikių atidėjinų einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;
2. ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalis;
3. trumpalaikės finansinės skolos;
4. pervestinos finansavimo sumos;
5. pervestinos sumos į biudžetus ir kitiems subjektams;
6. mokėtinios sumos, susijusios su vykdoma veikla;
7. kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pirmonio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

1. susiję su rinkos kainomis – tikraja vertė;
2. iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikraja vertė;
3. kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
4. kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

2.9. Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažistami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Istaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištakliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta (pvz., jei Istaigai iškeltas ieškinys ir 90 procentų tikėtina, kad Istaiga privalės sumokėti ieškovui priteistą sumą, turi būti suformuotas atidėjinys, lygus tikėtinai sumokėti sumai). Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažistami, o tikta informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtajį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte (toliau – aiškinamasis raštas). Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

2.10. Finansinė nuoma (lizingas)

Nuomas sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansinė nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

Nuomas sandoriai grupuojami į veiklos nuomas ar finansinės nuomas (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui. Nuoma yra laikoma finansinė nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui.

Apskaitoje registruojamos finansinės nuomas įmokos yra padalijamos, išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas (kompensuotinas nuomas sumas, neapibrėžtus nuomas mokesčius ir pan., jei jie yra numatyti finansinės nuomas sutartyje). Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms ir apskaitoje yra registruojamos kaupimo principu, t. y. registruojamos tą ataskaitinį laikotarpi, u, kurį apskaičiuojamos ateityje mokėtinios palūkanos. Finansinės nuomas būdu įsigytu ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė paskirstoma per visą jo naudingą tarnavimo laiką.

2.11. Veiklos nuoma

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomas įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registrojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomas laikotarpį.

2.12. Atgalinė finansinė nuoma (lizingas)

Jeigu parduotas turtas po pardavimo yra išsinuomojamas pagal atgalinės finansinės nuomos sutartį, pelnas, gautas pardavus turtą, tą laikotarpį, kurį turtas buvo parduotas, nepripažystamas. Įstaiga pelną, gautą pardavus turtą, atdeda (registroja apskaitoje būsimųjų laikotarpų pajamas) ir amortizuoją per likusį atgalinės finansinės nuomos būdą įsigyto turto naudingą tarnavimo laiką, apskaičiuota nusidėvėjimo suma mažindama nusidėvėjimo sąnaudas. Atgalinės finansinės nuomos sutarties ekonominė prasmė prilyginama finansavimui už užstatą, kai finansinės nuomos davėjas skolina gavėjui pinigus, kaip užstatą naudodamas nupirktą ir išnuomotą turtą.

2.13. Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti pagal VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, „Kitos pajamos“ ir „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažystamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokios valstybės funkcijos ir kurios programos vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizuojančius požymius arba sukuriant subsąskaitas.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažystamos, kai tikėtina, kai įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai įstaiga gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda. Įstaigoje pajamomis nepripažystamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda. Jei įstaiga yra atsakinga už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pversti surinktas sumas į biudžetą ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniai laikotarpiai, tokios sumos ar jų dalis nėra įstaigos pajamos ir apskaitoje registrojamos kaip gautinos ir mokétinos sumos.

Pajamos registrojamos apskaitoje ir rodomas finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpi, kuri yra uždirbamos, t.y. kuri suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

2.14. Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su turtu, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Sąnaudos apskaitoje pripažystamos 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 tam tikru pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniai laikotarpiai, šios išlaidos pripažystamos sąnaudomis tą patį laikotarpi, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokétina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokétinos sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.

Biuras kas pusmetį pagal paskutinės ketvirčio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažista sąnaudomis. Įstaigos apskaitoje darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažystamos sąnaudomis tolygiai per visą darbo laiką, darbuotojui išėjus atostogų, šia suma yra mažinamos sukauptos sąnaudos.

Pasibaigus ketvirčiui iki kito mėnesio 10 dienos turi būti iš naujo apskaičiuota sukaupta mokėti už kasmetines atostogas suma:

- apskaičiuota, kiek kiekvienas darbuotojas turi nepanaudotų kasmetinių kalendorinių atostogų dienų. I šį skaičių turi būti įskaitytos kasmetinės atostogos, priklausančios darbuotojui ir papildomai suteikiamos atostogų dienos;
- apskaičiuota apmokėti už kasmetines atostogas darbo dienos, kurios gaunamos padauginus nepanaudotas kalendorinės atostogų dienas iš 0,7.
- apskaičiuota kiekvieno darbuotojo vidutinis darbo dienos darbo užmokestis skaičiuojamas iš 3 paskutinių kalendorinių mėnesių, einančių prieš tą mėnesį, už kurį skaičiuojamas vidutinis darbo užmokestis.

2.15. Sandoriai užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

Sandoriai užsienio valiuta pirmilio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiama užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

Valutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiama Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

2.16. Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti VSAFAS „Atsargos“, „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir „Turto nuvertėjimas“.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymiai. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymiai, biuras nustato turto atsiperkamają vertę ir palygina ją su turto balansine vertė.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas néra tolygus turto nurašymui. Turto nuvertėjimo atveju yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne vertė nei turto balansinė vertė.

Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpij, pasikeitus aplinkybėms, atkuriama anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atkūrimo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Pripažinus ilgalaikejo materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingą tarnavimo laiką, t. y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingą tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

2.17. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Neapibrėžtuju įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti VSAFAS „Atidejiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui“.

Biuras nepripažista neapibrėžtuju įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto, tačiau neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Kai tikimybė, kad turtą reikės panaudoti įsipareigojimui padengti, yra labai maža, informacija apie juos aiškinamajame rašte nebūtina. Informacija apie neapibrėžtajį turtą ir įsipareigojimus turi būti peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno

ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai parodyti aiškinamajame rašte.

Neapibrėžtasis turtas finansinėse ataskaitose neparodomas, kol nėra aišku, ar jis duos gimnazijai ekonominės naudos. Jei ekonominė nauda tikėtina, tačiau nėra tikra, kad ji bus gauta, informacija apie neapibrėžtaji turą pateikiama aiškinamajame rašte.

2.18. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui

Įvykių, pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui, apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklos nustatytos VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui“.

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie mokyklos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui, aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

2.19. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz., dėl draudimino įvykio patirtų sąnaudų užskaita atliekama su gauta draudimo išmoka).

Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiами aiškinamajame rašte.

2.20. Informacijos pagal segmentus pateikimas

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“.

Biuras turi tvarkyti apskaitos veiklą pagal segmentus. Segmentai – biuro pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančios vienarūšes biuro teikiamas viešasias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

Apie kiekvieną segmentą pateikiama tokia informacija:

1. segmento sąnaudos;
2. segmento pinigų srautai.

Biuras turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų ir pajamų apskaitą tvarko pagal segmentus, t. y. taip, kad galėtų pagal segmentus teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus.

Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, turi būti priskiriami didžiausių Istaigos veiklos dalij sudarančiam segmentui.

2.21. Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Istaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia biuro finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Biuras pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ūkinės operacijų ir ūkinės įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomos taikant retrospektivinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniam įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių

ataskaitinių laikotarpių informacijai, registrojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniai laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

2.22. Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,01 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,01 procento turto vertės.

Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

1. jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registrojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;
2. jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registrojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo parengta ir patvirtinta nauja apskaitos politika.

Pastaba Nr. 2. Veiklos segmentai. Biuras atlieka sveikatos stiprinimo funkciją. Pagrindinės veiklos sąnaudos taip pat atliekamos tik nustatytais valstybės funkcijai. Informacija pagal veiklos segmentus pateikiama 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede.

Pastaba Nr. 3. Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Biuras nematerialaus turto nepirkо. Įsigijimo savikaina metų pradžioje – 133,00eurai Likutinė vertė metų pradžioje buvo – 0,00 eurų. Sukaupta amortizacija metų pradžioje ir gale – 133,00 eurai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje INT likutinė vertė sudaro 0,00 eurų.

Pastaba Nr. 4. Ilgalaikis materialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Biuro ilgalaikio materialaus turto nepirkо. Įsigijimo savikaina metų pradžioje buvo 5866,00 eurų, nusidėvėjimas 1857,44 eurai, likutinė vertė – 4008,56 eurai. Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota nusidėvėjimo suma lygi - 1173,12 eurai. Turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2835,44eurai.

Pastaba Nr. 5. Biuras ilgalaikio finansinio turto neturi.

Pastaba Nr. 6. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas – 8322,80 eurai. Iš jų 7094,96 eurai iš biudžeto ir 1227,84,04 eurai iš ES lėšų.

Pastaba Nr. 7. Biologinio turto biuras neturi.

Pastaba Nr. 8. Atsargos. Biure atsargomis laikomas trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbtį per vienerius metus. Kadangi biure perkamas ūkinis inventorius, kanceliarinės prekės ir smulkios veiklai reikalingos atsargos, kurios nesandėliuojamos, o išarto išduodamos naudoti veikloje ir nurašomos į sąnaudas.

Pastaba Nr. 9. Išankstiniai apmokėjimai . Biuras išankstinių atidėjimų neturi.

Pastaba Nr. 10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigos banko sąskaitose likutis 0,00 eurų.

Pastaba Nr. 11. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiamas 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas, 5 priedas.

Pastaba Nr. 12. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų įstaiga neturi.

Pastaba Nr. 13. Įsipareigojimų atsirandančių iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių įstaiga neturi.

Pastaba Nr. 14. Atidėjiniai. Įstaigoje néra.

Pastaba Nr. 15. Suteiktų garantijų dėl paskolų taip pat néra.

Pastaba Nr. 16. Trumpalaikės mokėtinės sumos. Su darbo santykiais susiję mokėjimai 17,84 eurų. Tai papildomai priskaičiuotos VSDF įmokos, asmenims negaunantiems MMA. Sukauptos atostoginių sąnaudos. – 7094,96 eurai, bei tiekėjams mokėtinės sumos 1210,00 eurų, finansuojamos iš ES lėšų.

Pastaba Nr. 17. Grynasis turtas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje grynojo turto néra.

Pastaba Nr. 18. Pagrindiné veiklos sànaudos. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sànaudos. Ístaigos etatú sàraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinj laikotarpj pripažinta darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sànaudų:

Eil. Nr.	Sànaudos	Suma (eurais)
1.	Darbo užmokesčio	152643,71
2.	Socialinio draudimo sànaudos nuo darbo užmokesčio	46954,83
	IŠ VISO:	199598,54

Eil. Nr.	Sànaudos	Suma eurais
1.	Komunaliniu paslaugu ir ryšiu	1976,19
2.	Komandiruočių sànaudos	617,82
3.	Medikamentai	266,31
4.	Kvalifikacijos kėlimo	1733,69
5.	Kitu paslaugu	57111,00
6.	Reprezentacinës išlaidos	350,69
	IŠ VISO:	62055,7

Pastaba Nr. 19. Finansinës ir investicinës veiklos pajamos ir sànaudos. Néra.

Pastaba Nr. 20 Finansinës rizikos valdymas. Néra.

Pastaba Nr. 21. Neapibréžtieji jsipareigojimai. Néra.

Pastaba Nr. 22. Po ataskaitiniai įvykiai. Néra.

Pastaba Nr.23. Informacija apie kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus. Neturime.

Pastaba Nr. 24. Junginiai. Néra.

Pastaba Nr. 25. Turtas, perduotas VĮ Valstybës turto fondui. Néra.

Pastaba Nr. 26. Numatomas ar vykstantis restruktürizavimas, veiklos nutraukimas. Néra.

Pastaba Nr. 27. Sprendimai dël teisinių ginčų. Neturime.

Direktorë

Viktorija Arlauskienė

Vyriausioji buhalterė

Jovita Semaškienė

Kretingos rajono savivaldybės Visuomenės sveikatos biuras, J. Pabrėžos g. 8, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147423987
D/L: 2019-03-07 10:52:04

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019.03.07 Nr. FA-1
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas		2.835,44	4.008,56
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	2.835,44	4.008,56
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastuktūros ir kitų statinių			
II.4	Nekilnojančios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnajančios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2.835,44	4.008,56
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištakliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		8.322,80	4.676,02
I	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir tikiinių inventorių			
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 apmokejimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	8.322,80	4.676,02
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			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		7.094,96	4.676,02
III.6	Kitos gautinos sumos		1.227,84	
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigu ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		11.158,24	8.684,58

(teisiny s kitame puslapyje)

Kretingos rajono savivaldybės Visuomenės sveikatos biuras, J. Pabrėžos g. 8, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, 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	2.835,44	4.008,56
I	Iš valstybės biudžeto		0,00	0,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		2.835,44	4.008,56
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV	Iš kitų šaltinių			
E	JSIPAREIGOJIMAI		8.322,80	4.676,02
I	Ilgalaikiai jsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai jsipareigojimai		8.322,80	4.676,02
II.1	Ilgalaikiu atidėjimiu einamujų metu dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikiu jsipareigojimų einamujų metu dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir ju permokos			
II.9	Tiekėjamų mokėtinų sumos	P17	1.227,84	
II.10	Su darbo santykiais susiję jsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	7.094,96	4.676,02
II.12	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS		0,00	0,00
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV.1	Einamujų metų perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, JSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		11.158,24	8.684,58

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Viktorija Arlauskienė
(vardas ir pavardė)

Jovita Semaškienė
(vardas ir pavardė)

Kretingos rajono savivaldybės Visuomenės sveikatos biuras, J. Pabrėžos g. 8, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147423987
D/L: 2019-03-07 10:52:04

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

2019.03.07 Nr. FA-2

(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		262.827,36	220.376,75
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		262.827,36	220.376,75
II.1	Is valstybės biudžeto		168.420,63	168.291,01
II.2	Is savivaldybių biudžetu		70.263,39	52.085,74
II.3	Is ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		24.143,34	
II.4	Is kitų finansavimo šaltinių			
II	MOKESCIŲ IR SOCIALINIŲ JMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINES VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĀNAUDOS	P02	-262.827,36	-220.376,75
I	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-199.598,54	-179.149,37
II	NUSIDEVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		-1.173,12	-1.228,49
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIU		-1.976,19	-1.939,97
IV	KOMANDIRUOCIU		-617,82	-298,58
V	TRANSPORTO			-224,98
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.733,69	-3.025,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTЕIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SŪNAUDOTŲ IR PARDUOTU ATSARGŲ SAVIKAINA			-8.101,34
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-57.728,00	-26.409,02
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĀNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ITAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA		0,00	0,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
J	GRYNASIIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Viktorija Arlauskienė

(vardas ir pavardė)

Jovita Semaškienė

(vardas ir pavardė)

Kretingos rajono savivaldybės Visuomenės sveikatos biuras, J. Pabiržės g. 8, Kretingos m., Kretingos r. sav.
 (Viso sumos euraus, jei neurodyta kitaip)

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

PINGU SRAUTU ATASKAITA
 PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2018-07-31 Nr. FH-3
 (data)

Patvirtinta

ID: -2147423987
 Data: 2019-03-07 10:52:04

Eil. Nr.	Struktūrai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Pratęs stasaktinius laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų strautai	Netiesioginiai pinigų strautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų strautai	Netiesioginiai pinigų strautai	Iš viso
1	A	2	3	4	5	6	7	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	I	I	258.007,33	0,00	258.007,33	217.264,00	0,00	217.264,00
I.1	I.1	I.1	258.007,33	0,00	258.007,33	217.264,00	0,00	217.264,00
I.1.1	I.1.1	I.1.1	166.221,94	0,00	166.221,94	166.490,00	0,00	166.490,00
I.1.2	I.1.2	I.1.2	68.869,96	0,00	68.869,96	50.774,00	0,00	50.774,00
I.1.3	I.1.3	I.1.3	22.915,43	0,00	22.915,43			
I.1.4	I.1.4	I.1.4						
I.2	I.2	I.2						
I.3	I.3	I.3						
I.4	I.4	I.4						
I.5	I.5	I.5						
I.6	I.6	I.6						
I.7	I.7	I.7						
II	II	II						
II.1	II.1	II.1						
II.2	II.2	II.2						
II.3	II.3	II.3						
II.4	II.4	II.4						
II.5	II.5	II.5						
II.6	II.6	II.6						
III	III	III						
III.1	III.1	III.1						
III.2	III.2	III.2						
III.3	III.3	III.3						
III.4	III.4	III.4						
III.5	III.5	III.5						
III.6	III.6	III.6						
III.7	III.7	III.7						
III.8	III.8	III.8						
III.9	III.9	III.9						
III.10	III.10	III.10						
III.11	III.11	III.11						
III.12	III.12	III.12						

(Resimys kitame puslapyje)

Kretingos rajono savivaldybės Visuomenės sveikatos biuras, J. Pabréžos g. 8, Kretingos m., Kretingos r. sav.
2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DIEMONIS (teisiny)

Eil. Nr.	Straipsnai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjus ataskaitinius laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų strautai	Netiesioginiai pinigų strautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų strautai	Netiesioginiai pinigų strautai	Iš viso
1	B INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	2	3	4	5	7	8	9
I	Ilegalakio turto (fiktivrus finansus) ir biologinio turto išgimimas							
II	Ilegalakio turto (fiktivrus finansus) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilegalakio finansinio turto išgimimas							
IV	Ilegalakio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuoju andėlių (padidintinės) sumazėjimius							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kin investicinės veiklos pinigų strautai							
C FINANSINES VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI								
I	Infaukos iš savutė pastoklu							
II	Gauti paskelbtų gražinimus							
III	Fiuansinės nuomos (fiziko) įsipareigojimų apmokečiumas							
IV	Gautos finansinimo sumos lealitikum ir biologiniam turui išsigri							
IV.1	Is valstybės biudžeto							
IV.2	Is savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užstendo valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų žaliavinių							
V	Gražintos ir perdootos finansinės sumos ligalaiciam ir biologiniui turui išsigri							
VI	Grauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų strautai							
D VALIUTOS KURSU PASIKEITIMO ITAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIDVENTILIU LIKUCIU								
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų pradidėjimas (sumažėjimas)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
III	Pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje							

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

Vyr. buhalterė
 (vyrausiasis buhalteris (buhalteris))

Viktorija Ariuskiene
 (vardas ir pavardė)
 Jovita Senauskiene
 (vardas ir pavardė)

Kretingos rajono savivaldybės Visuomenės sveikatos biuras, J. Palirčės g. 8, Kretingos m., Kretingos r. sav.
2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Višos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai					
		Bendros vartybės pasklaidos	Gynyba	Viešoji īvarka ir visuomenės apsauga	Ekonominika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos						9
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo						-262.827,36
1.2	Nusidevejimo ir autorizacijos						-199.558,54
1.3	Komunalinių pasklaių ir tyšių						-1.173,12
1.4	Komandiruotų						-1.976,19
1.5	Transporto						-617,82
1.6	Kvalifikacijos kėlimo						
1.7	Papastojo remonto ir eksploatavimo						+1.733,69
1.8	Nuvertėjimo ir nuraskytų sumų						
1.9	Sunkaudotų ir parduotų išsargų savikainiai						
1.10	Socialinių išnokų						
1.11	Nuomos						
1.12	Finansavimo						
1.13	Kitų pasklaių						
1.14	Kitios						
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminiu apskaitos klausinių taisymo įtaka						
3	Pagaminties veiklos pinigų struktūri						
3.1	Išnokos						-258.007,33
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo						-197.179,47
3.1.2	Komunalinių pasklaių ir tyšių						-1.976,19
3.1.3	Komandiruotų						-617,82
3.1.4	Transporto						
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo						
3.1.6	Papastojo remonto ir eksploatavimo						
3.1.7	Atsargų išsigijimo						
3.1.8	Socialinių išnokų						
3.1.9	Nuomos						
3.1.10	Kitų pasklaių išsigijimo						
3.1.11	Sunkelėtos palikiančios						-56.500,16
3.1.12	Kitos išnokos						

Kretingos rajono savivaldybės Visuomenės sveikatos biuras, J. Pabaržos g. 8, Kretingos m., Kretingos r. sav.
2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P2 Informacija pagal segmentus

Paivinėta
 ID: -2147423987
 D/L: 2019-03-07 10:52:04

Elt. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsnai	Segmentai			Iš viso
		Poliis kultura ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	10	11	12	13
1	Pagundinės veiklos sąsiuolis				-262.827,36
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				-199.598,54
1.2	Nusidevėjimo ir amonizacijos				-1.173,12
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių				-1.976,19
1.4	Komandiruociai				-617,82
1.5	Transporto				
1.6	Kvalifikacijos kelimo				
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo				-1.733,69
1.8	Nuvertėjimo ir nurodymų sumų				
1.9	Sumaudotų ir pardotų atsargų savikaina				
1.10	Socialinių išmokų				
1.11	Nutėnos				
1.12	Virtutuvės				
1.13	Kitų paslaugų				-57.728,00
1.14	Kitos				
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos kaičių taisyklo išlaka				
3	Pagundinės veiklos pinigų strautai				
3.1	Išmokos				-258.007,33
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				-197.179,47
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių				-1.976,19
3.1.3	Komandiruociai				-617,82
3.1.4	Transporto				
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo				
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo				-1.733,69
3.1.7	Aisarge įsigijimo				
3.1.8	Socialinių išmokų				
3.1.9	Nutėnos				
3.1.10	Kitų paslaugų išgijimo				
3.1.11	Sumokėtos palikianos				-56.500,16
3.1.12	Kitos išmokos				

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinių laikotarpių pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPI*

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė jėanga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaitgti projektais ir išankstinių apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelį)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigt projektais	išankstinių apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		133,00							133,00
2.	Isigijmai per ataskaitinių laikotarpi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Pirkto turto isigijimo savikaina Realybūtinai gauto turto isigijimo savikaina									0,00
2.2.	Pardoonto, perdido ir nurašyto turto suma per ataskaitinių laikotarpi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pardoonto, perdido ir nurašyto turto suma per ataskaitinių laikotarpi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	pardoonto									0,00
3.2.	perduoto									0,00
3.3.	nurašyto									0,00
4.	Pergrupavimai (+/-)									0,00
5.	Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+/- Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio	0,00	133,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133,00
6.	Iaikotarpio pradžioje	X	133,00		X		X			133,00
7.	Neatlyginintai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X			0,00
8.	Apskaitinuota amortizacijos suma per ataskaitinių laikotarpi	X			X		X			0,00

Eil. Nr.	Straipsniai	Piėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigtų projektai ir išankstinių apmokejimai			Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus 4 nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kurinių nurodytių 4 stulpelyje)	kitas nematerialusis turtas	nebaigtų projektai	išankstinių apmokejimai				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	0,00	0,00	X	0,00	X	X	0,00	0,00		
9.1.	parduoto	X			X		X	X			0,00	
9.2.	perduoto	X			X		X	X			0,00	
9.3.	nurašyto	X			X		X	X			0,00	
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X			0,00	
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+-10)	X	133,00	0,00	X	0,00	X	X			133,00	
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje											0,00
13.	Neatlyginintai gautu turto sukaupta nuvertėjimo suma**											0,00
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinių laikotarpių											0,00
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinių laikotarpių											0,00
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16.1.	parduoto											0,00
16.2.	perduoto											0,00
16.3.	nurašyto											0,00
17.	Pergrupavimai (+/-)											0,00
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+-17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19.	Nematerialinio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20.	Nematerialinio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

** – Kitų subjekto sukaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ženė	Pastatai		Infrastrukčios ir kitų statinių vertės	Mažinios ir įrenginiai kultūros vertės	Transporto priemonės vertės	Kilnojamos kultūros vertės	Kitas ligaliukis materialius turtas		Nebigeta statyba	Išankstinių apnokėjimų	Iš viso			
			Gyvenamieji	Kiti pastatai					Kitos vertės	Kitas ligaliukis materialius turtas						
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
12.	Nuvertėjimo sumą ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X								X					0,00	
13.	Neatlyginimai gauto turio sukaupta nuvertėjimo suma**	X								X					0,00	
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X								X					0,00	
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X								X					0,00	
16.	Sukaupta parduoто, perdidojo ir mursyto turio nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16.1.	parduoto	X								X					0,00	
16.2.	perduoto	X								X					0,00	
16.3.	nurūšyto	X								X					0,00	
17.	Pergrupavimai (+/-)	X								X					0,00	
18.	Nuvertėjimo sumą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	X	X	X	X	X	X	X	X					0,00	
20.	Neatlyginimai gauto turio iš kitos subjekto sukauptos tikrosios vertės pokyris	X	X	X	X	X	X	X	X	X					0,00	
21.	Tikrosios vertės pasikeitimai per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X	X	X	X	X	X	X	X	X					0,00	
22.	Pardonuo, perdudo ir nurnūšyto turio tikrosios vertės suma (22.+22.2+22.3)	0,00	X	X	X	0,00	X	X	0,00	X	0,00	0,00	0,00	0,00		
22.1.	Pardonuo	X	X	X	X	X	X	X	X	X					0,00	
22.2.	Perdudo	X	X	X	X	X	X	X	X	X					0,00	
22.3.	Murasysto	X	X	X	X	X	X	X	X	X					0,00	
23.	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X	X	X	X	X	X	X					0,00	
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21+22+/-23)	0,00	X	X	X	0,00	X	X	0,00	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25.	Ilgalaikiai materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2835,44	0,00	0,00	0,00	0,00	2835,44	
26.	Ilgalaikiai materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4008,56	0,00	0,00	0,00	0,00	4008,56	

* - Pažymėti atskaitos lankui nepildomi.

** - Kito subjekto sukaupta turto nustatėjimo arba nuvertėjimo suma iški perduavimo.

Informacija apie vienus metus gautinas sumas

taskaitinių laikotarpis 2018-01-01 - 2018-12-31
14151508 - Kretingos rajono savivaldybės Visuomenės sveikatos biuras
antėtiečių pateikiamų duomenų valiuai: eurai

El. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Praejusio ataskaitinio laikotarpio paskutinė diena		
		Is viso	Tarp jų iš sektorius subjekto	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektorius subjekty	Is viso	Tarp jų iš viešojo sektorius subjekty	Tarp jų iš viešojo kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektorius subjekty
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienius metus gautinių sumų įsigijimo savitaina, Is viso (1,1+1,2+1,3+1,4+1,5+1,6)	8.322,80	7.094,96	1.227,84	4.676,02	4.676,02	0,00
1.1	Gautinių finansavimo sumos						
1.2	Gautinių mokesčių ir socialinės imokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	Gautinių mokesčių						
1.2.2	Gautinių socialinės imokos						
1.3	Gautinių sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas						
1.3.1	Gautinių sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinių sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinių sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinių sumos už parduota filialaičių turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinių sumos už konfiskuota turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinių sumos						
1.5.1	Is bliudžeto	7.094,96	7.094,96	1.246,82	1.246,82		
1.5.2	Kitos				3.429,20	3.429,20	
1.6	Kitos gautinių sumos			1.227,84			
2	Per vienius metus gautinių sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Gautinių mokesčių ir socialinėjų imokų nuvertėjimas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Gautinių mokesčių nuvertėjimas						
2.1.2	Gautinių socialinėjų imokų nuvertėjimas						
2.2	Gautinių finansavimo sumų nuvertėjimas						
2.3	Gautinių sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas nuvertėjimas						
2.4	Sukauptų gautinių sumų nuvertėjimas						
2.5	Kiti gautinių sumų nuvertėjimas						
3	Per vienius metus gautinių sumų balansinė vertė (1+2)	8.322,80	7.094,96	1.227,84	4.676,02	4.676,02	0,00

Jeigu pateikite visą lange reikalaujamą informaciją, prašome įvesti reikšmę
- 1.

Jei neteksite šios lentelės, prašome įvesti reikšmę - 2.

Neužpildyta

ijo VSAFAS „Finansiniis turtas ir finansiniai išpareigojimai“, 7 priedas

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal Šaltini, tikslinę pasikirti ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpių pateikimo ženėsiojo lygio
finansinių ataskaitų atskinanamajame raste formo)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASIKIRTI IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpi						Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpi pabaigoje				
		Finansavimo sumų ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (auto), išskyrus neatlyginintai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas ^a	Perduota kitoms viesojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl tarto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdirbimo ne vietoj savo veiklai	Finansavimo sumos (grąžintos)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	1. IS valstybės biudžeto išskyrus valstybės biudžeto signifikantū daļi, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	0,00	166221,94	0,00	0,00	0,00	-166221,94	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.	1.1. nepiniginiam turui išsigiri kitoms išlaidoms kompenstuoti	166221,94					-166221,94				0,00	
1.2.	1.2. IS savivaldybės biudžeto išskyrus savivaldybės biudžeto asmeninių daļi, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	4008,56	68869,96	0,00	0,00	0,00	-70043,08	0,00	0,00	0,00	2835,44	
2.	2.1. nepiniginiam turui išsigiri kitoms išlaidoms kompenstuoti	4008,56	68869,96				-1173,12				2835,44	
2.2.							-68869,96				0,00	
3.	3. IS Europos Sąjungos užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybes ar savivaldybės biudžetų ES projektais finansuot):	0,00	22915,43	0,00	0,00	0,00	-22915,43	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.	3.1. nepiniginiam turui išsigiri kitoms išlaidoms kompenstuoti	22915,43					-22915,43				0,00	
3.2.											0,00	
4.	4. IS kitų Šaltinių:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.	4.1. nepiniginiam turui išsigiri kitoms išlaidoms kompenstuoti										0,00	
4.2.	4.2. IS viso finansavimo sumų	4008,56	258007,33	0,00	0,00	0,00	-259180,45	0,00	0,00	0,00	2835,44	

* Šieje skytyje rodomas finansavimo sumų pergrupaviminas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymus ir valutos kurso įtaka pinigų likutiams, susijusiems su finansavimo sumomis

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
5 priekas

**Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinių tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemėsnojo lygio
finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)**

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Gautinos finansavimo sumos	Iš viso	Gautinos finansavimo sumos	Gautos finansavimo sumos	Iš viso	
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Is valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)			0,00			0,00
2.	Is savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	4008,56	4008,56		2835,44		2835,44
3.	Is Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybių ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)			0,00			0,00
4.	Iš kitų šaltinių			0,00			0,00
5.	Iš viso	0,00	4008,56	4008,56	0,00	2835,44	2835,44

Informacija apie kuriąs trumpalaikės mokėtinas sumas

taskaitinis laikotarpis 2018-01-01 - 2018-12-31
 J4151508 - Kretingos rajono savivaldybės Visuomenės sveikatos biuras
 įteliese pateikiama duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų viešojo sektorius ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektorius subjektams	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję išpareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	1.227,84			1.210,00		
4	Sukauptios mokėtinos sumos	7.094,96		7.094,96		4.676,02	4.676,02
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	7.094,96		7.094,96		4.676,02	4.676,02
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptios mokėtinos sumos						
5	Kiti trumpalaikai išpareigojimai						
5.1	Mokėtinii veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokejimai						
5.2.1	Mokesčiu, gautu avansu, sumos						
5.2.2	Socialinių įmokų, gautų avansu, sumos						
5.2.3	Kiti gauti išankstiniai apmokejimai						
5.3	Kitos mokėtinos sumos						
5	Kai kurių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	8.322,80		7.094,96	7.210,00	4.676,02	4.676,02
							0,00

Jeigu pateikėte visą lange reikalaujamą informaciją,
 prašome įvesti reikšmę – 1.
 Jei neteiksite šios lentelės, prašome įvesti reikšmę – 2.

1 Pateikiau

Kretingos rajono savivaldybės Visuomenės sveikatos biuras, J. Fabričios g. 8, Kretingos m., Kretingos r. sav.
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nemurodoja kitai)

GRYNOJO TURTO POKYČIU ATASKAITA
 PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
Lengos Nr. F A -4
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tinkta kontroluojančiajam subjektui				Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nustatybos metodo įtaka		
1	Likutis išpraejimo laikotarpiu paskutinė dieną	2	3	4	5	6	7	8
2	Perimto išgalaitio turto iš kito vietoje sektorius subjekto išakta			X		X		10
3	Perdolto arba pardoloto išgalaitio turto kiam subjektiu išakta			X		X		
4	Kluso rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X		X		
5	Kiti sudaryti rezervai			X		X		
6	Kiti panaudoti rezervai			X		X		
7	Dalininkų (nuosavos) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X		X		
8	Atskaitinimo laikotarpiu grynasis pervisys ar deficitas			X		X		
9	Kiti pokyčiai			X		X		
10	Likutis priešusio laikotarpiu paskutinė dieną			X		X		
11	Perimto išgalaitio turto iš kito vietoje sektorius subjektiu išakta			X		X		
12	Perdolto arba pardoloto išgalaitio turto kiam subjektiu išakta			X		X		
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X		X		
14	Kiti sudaryti rezervai			X		X		
15	Kiti panaudoti rezervai			X		X		
16	Dalininkų (nuosavos) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X		X		
17	Atskaitinimo laikotarpiu grynasis pervisys ar deficitas			X		X		
18	Kiti pokyčiai			X		X		
19	Likutis atskaitinimo laikotarpiu paskutinė dieną						0,00	0,00
							0,00	0,00

X pažymeti atskaitos laukai nepildomi.

Dirекторė
 (teisės aktuose ipareigoto pastarvoji asmens pareigų pavadinimas)
 Vyr. būhalterė
 (vyr. būhalteris, ieuo būvaloma nacal teisės aktus)

Viktorija Arlauskienė
 (vardas ir pavardė)
 Iovita Šemaitė
 (vardas ir pavardė)

Kretingos rajono savivaldybės Visuomenės sveikatos biuras, J. Pabrėžos g. 8, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirinčia
ID: -2147423987
DNL: 2019-03-07 10:52:04

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo savykių rušis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitiniis laikotarpis
1	Etatu sąraše nurodyti darbuotojai	2	3	4	5	6	7
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė pastangas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonominė prasmė atitinkančias darbo savykių esmę (t. y. dirbtantieis pagal terminotas, autorines ir panašias darbo sutartis)		-199.598,54	-136.943,22	-42.206,15	24	25
3	Is viso		-199.598,54	-136.943,22	-42.206,15	24	24
						49	