

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)

Trakų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

304439072,

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2017 m. rugsėjo 30 d. Nr. _____

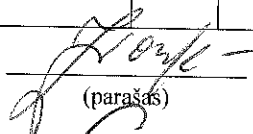
(data)

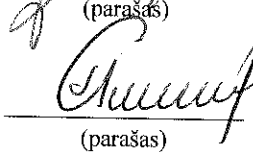
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas		664,43	
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		564,06	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		100,37	
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos		(45.121,63)	
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		205,38	
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		205,38	
II.	Išankstiniai apmokėjimai		4.939,05	
III.	Per vienerius metus gautinos sumos		(50.266,06)	
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		(50.266,06)	
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		(44.457,20)	
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto		4.803,21	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		4.803,21	
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI			
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		4.039,68	

I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4.039,68	
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		26,60	
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		1.642,13	
II.10	Sukauptos mokėtinios sumos		2.370,95	
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
	IŠ VISO TURTO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		8.842,89	

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

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Zita Norkienė
(vardas ir pavardė)

Inga Grišienė
(vardas ir pavardė)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2017 m. rugsėjo 30 d. Nr. III ketvirtis

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		15.063,91	
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		15.063,91	
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte			
II.1.1.	Mokesčių pajamos			
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		3.660,14	
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO			
IV.	KITOS		3.660,14	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		11.403,77	
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 KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		11.403,77	
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		11.403,77	

<u>Direktorė</u> (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	<u>(parašas)</u>	<u>Zita Norkienė</u> (vardas ir pavardė)
<u>Buhalterė</u> (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))	<u>(parašas)</u>	<u>Inga Grišienė</u> (vardas ir pavardė)



TRAKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS VISUOMENĖS SVEIKATOS BIURAS

Biudžetinė įstaiga, Vytauto g. 33, 21106 Trakai, mob. 8 654 59 879,
el. p. sveikatosbiuras@trakai.lt, interneto svetainė www.trakuvsb.lt.
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 304439072

Trakų rajono savivaldybės
Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyriui

2017-09-30

2017 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Trakų visuomenės sveikatos biuras (toliau – Biuras) yra biudžetinė įstaiga. Įstaigos kodas 304439072, adresas - Vytauto g. 33, Trakai. Biuro steigėja ir savininkė yra Trakų rajono savivaldybė. Biuro savininko teises ir pareigas įgyvendina Trakų rajono savivaldybės taryba. Kitų struktūrinių padalinių, kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų biuras neturi, kitos veiklos nevykdo.

Biuro veiklos tikslas - rūpintis Trakų rajono savivaldybės gyventojų sveikata, vykdyti savivaldybės teritorijoje LR įstatymais ir kitais teisės aktais reglamentuojamą savivaldybių visuomenės sveikatos priežiūrą, siekiant mažinti gyventojų sergamumą ir mirtingumą, gerinti gyvenimo kokybę, teikiant kokybiškas visuomenės sveikatos priežiūros paslaugas.

Biuro pagrindinė veikla - visuomenės sveikatos stiprinimas Trakų rajono savivaldybės bendruomenėje, savivaldybės visuomenės sveikatos stebėseną, pagal kompetenciją užkrečiamųjų ligų profilaktika savivaldybėje, neinfekcinių ligų ir traumų profilaktika, sveikos gyvensenos skatinimas, visuomenės sveikatos programų savivaldybėje įgyvendinimas, vaikų ir jaunimo sveikatos stiprinimas, bendradarbiavimas su socialiniais partneriais.

Biuras yra atskiras juridinis asmuo, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Biuro finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d. Biuro finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Biuro ataskaitinis laikotarpis, už kurį rengiama ir teikiama finansinė ataskaita - 2017-07-01 –

2017-09-30. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 m. rugsėjo 30 d. duomenis.

Biuras turi dvi atsiskaitomąsias sąskaitas eurais AB DNB banke:

Įstaigos lėšų - LT694010051003857523;

Nenaudojama - LT644010051003857516;

Biure ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 18 darbuotojų.

2. APSKAITOS POLITIKA

Biuras apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

1. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą;
2. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą;
3. Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (VSAFAS);
4. Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymą;
5. Kitus apskaitą reglamentuojančius LR įstatymus ir teisės aktus.

Biuras taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Biuras vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa BiudžetasVS, kuri yra pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

1. valstybės funkcija;
2. programą;
3. lėšų šaltinį;
4. valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

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

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

turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra lygi ar viršija Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo kainą – 500 Eurų. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

Ilgalaikio finansinio turto Biuras neturi.

Biologinio turto Biuras neturi.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina. Atsargos Biure klasifikuojamos pagal atsargų grupes ir atsargų įsigijimo finansavimo šaltinius. Prie atsargų priskiriamas ir neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Atsargos nėra sandėliuojamos, kadangi jos įsigijamos tik tada, kai reikalingos ūkinėje veikloje, todėl iškart nurašomos į sąnaudas.

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai atsiskaitomosiose sąskaitose. Biuras naudoja vieną bankinę sąskaitą įstaigos lėšoms. Pavedimai bankui pateikiami naudojantis AB DNB banko internetine bankininkyste.

Prie finansavimo sumų nepriskiriamas turtas, gautas naudoti panaudos, veiklos nuomos, pasaugos ir kitais pagrindais, specialiųjų programų lėšos.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Biure finansavimo sumos (gauti asignavimai arba pavedimų lėšos), skirtos įstaigos veiklai finansuoti, t. y. nepiniginiam turtui įsigyti ar kitoms išlaidoms kompensuoti mažinamos, jas pripažįstant finansavimo pajamomis. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t. y. kai jos panaudojamos.

Įsipareigojimai pripažįstami apskaitoje ir atvaizduojami finansinėse ataskaitose, kai Biuras įgyja prievoles, kurios turės būti įvykdytos. Biuras ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turėjo tik trumpalaikius įsipareigojimus.

Biure sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Pagrindinės veiklos sąnaudos – tai bendrosios ir administracinės sąnaudos, kurias sudaro: darbo užmokestis ir socialinis draudimas, ligos pašalpų sąnaudos, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos, sunaudotų atsargų ir kitų paslaugų sąnaudos. Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę darbo dieną. Apskaitoje darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos bus kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis metų pabaigoje.

Operacijų užsienio valiuta Biuras nevykdo.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Biuras apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia pagal VSAFAS.

Biure atsargomis laikomas trumpalaikis turtas, kurį sudaro ūkinis inventorių, kanceliarinės ir sanitarinės-higienos prekės bei smulkios veiklai reikalingos atsargos.

Gautas inventorių atiduotas naudoti įstaigos veikloje yra iškeliamas į užbalansines sąskaitas.

Veiklos pajamų Biuras neturi.

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai banko atsiskaitomosiose sąskaitose.

2017-09-30 pinigų likutis banko sąskaitoje yra 0,00 eurų.

Biuras ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turėjo tik trumpalaikius įsipareigojimus – 9610,61 eurų, iš jų:

1. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 9610,61 eurų.

Pagrindinės veiklos sąnaudos – 68835,26 eurų, tai bendrosios ir administracinės sąnaudos, kurias sudaro: darbo užmokestis ir socialinis draudimas, komunalinių paslaugų, transporto išlaikymo ir ryšių sąnaudos, kvalifikacijos kėlimo, sunaudotų atsargų ir kitų paslaugų sąnaudos.

Nuo 2017 m. liepos 1 d. iki ataskaitos sudarymo dienos, reikšmingų įvykių, galinčių įtakoti finansinę atskaitomybę, nebuvo.

Biuras atidėjinių neturi.

Direktorė



Zita Norkienė

Vyr. buhalterė

Inga Grišienė