

KLAIPĖDOS RAJONO SAVIVALDYBĖS VISUOMENĖS SVEIKATOS BIURAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. gruodžio 31 d.

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras (toliau – Biuras) yra biudžetinė įstaiga, įregistruota Klaipėdos g. 11, Gargždai.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Klaipėdos rajono savivaldybė.

Įstaiga įregistruota 2006 m. gruodžio mėn. 12 d., įmonės kodas 300624344.

Įstaigos pagrindinės veiklos sritys – organizuoti ir teikti prieinamas ir tinkamas Lietuvos Respublikos įstatymais ir kitais teisės reglamentuojamas visuomenės sveikatos priežiūros paslaugas fiziniams ir juridiniams asmenims savivaldybės teritorijoje ir kitų savivaldybių teritorijoje, jeigu tai yra nustatyta bendradarbiavimo tarp savivaldybių sutartyje.

Įstaigos funkcijos: 1) vykdyti valstybines (valstybės perduotas savivaldybėms) visuomenės sveikatos priežiūros funkcijas: visuomenės sveikatos priežiūrą savivaldybės teritorijoje esančiose ikimokyklinio ugdymo, bendrojo ugdymo mokyklose ir profesinio mokymo įstaigose ugdomų mokinių pagal ikimokyklinio, priešmokyklinio, pradinio, pagrindinio ir vidurinio ugdymo programas; visuomenės sveikatos stiprinimą; visuomenės sveikatos stebėseną; 2) vykdyti savarankiškas visuomenės sveikatos priežiūros funkcijas: įgyvendinti savivaldybės tarybos patvirtintuose savivaldybės strateginiuose dokumentuose numatytas visuomenės sveikatos priemones; dalyvauti įgyvendinant savivaldybėje valstybines visuomenės sveikatos programas, tarpinstitucinius veiklos planus; vykdyti vaikų ir jaunimo visuomenės sveikatos priežiūrą, išskyrus visuomenės sveikatos priežiūrą savivaldybės teritorijoje esančiose ikimokyklinio ugdymo, bendrojo ugdymo mokyklose ir profesinio mokymo įstaigose ugdomų mokinių pagal ikimokyklinio, priešmokyklinio, pradinio, pagrindinio ir vidurinio ugdymo programas; įtraukia į visuomenės sveikatos stiprinimo veiklą socialinius partnerius; vykdyti jaunimui palankių sveikatos priežiūros paslaugų koordinatoriaus funkcijas; 3) pagal kompetenciją vykdyti nustatytas visuomenės sveikatos priežiūros funkcijas visose gyventojų amžiaus grupėse pagal prioritetus šiose poveikio srityse: užkrečiamų ligų, neinfekcinių ligų ir traumų profilaktika, priklausomybių, rūkymo, alkoholio, narkomanijos ir kitų psichoaktyvių medžiagų vartojimo mažinimas, fizinio aktyvumo, tinkamos mitybos, kitų sveikos gyvensenos veiksnių skatinimas, psichikos sveikatos stiprinimas ir sutrikimų profilaktika, sveiko senėjimo skatinimas, sveikatos netolygumų mažinimas; 4) vykdyti privalomąjį sveikatos mokymą; 5) vykdyti kitas teisės aktais nustatytas visuomenės sveikatos priežiūros funkcijas.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis antspaudą bei atsiskaitomasias sąskaitas banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 metų paskutinės dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Įstaiga neturi.

Sutartys:

1. 2008 m. birželio 11 d. Biuras pasirašė bendradarbiavimo sutartį Nr. AS-387/R5-385 „Dėl pirminės visuomenės sveikatos priežiūros organizavimo ir vykdymo Skuodo rajono savivaldybės teritorijoje“ su Skuodo rajono savivaldybės administracija ir 2019 m. birželio 10 d. sutartis Nr.(4.1.8)-R5-422, ir 2019-birželio 12d. sutartis Nr.(4.1.8)-R5-459, dėl biudžeto lėšų naudojimo.

2. 2008 m. liepos 4 d. pasirašyta sutartis Nr. R8-99/BS-13 „Dėl pirminės sveikatos priežiūros paslaugų teikimo Rietavo savivaldybės gyventojams“ su Rietavo savivaldybės administracija ir

2019 m. vasario 21 d. Nr. T1-24 Rietavo savivaldybės tarybos sprendimas dėl 2019 m. biudžeto patvirtinimo.

3. 2019 m. kovo 20 d. su Klaipėdos rajono savivaldybės administracija pasirašyta sutartis Nr. AS-476 „Valstybės perduotų savivaldybėms visuomenės sveikatos priežiūros funkcijų vykdymo Klaipėdos rajone 2019 m.“

4. 2019 m. kovo 6 d. pasirašyta Klaipėdos rajono savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos 2019 m. priemonių vykdymo sutartis Nr. AS-386.

5. 2018 m. liepos 24 d. Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro įsakymu Nr. V-842 skirtas finansavimas pagal projektą Nr.08.4.2-ESFA-R630 „Sveikos gyvensenos skatinimas Klaipėdos rajone“.

6. 2019 m. spalio 18 d. pasirašyta Klaipėdos rajono savivaldybės nusikalstamumo prevencijos ir kontrolės 2017-2019 m. programos priemonių plano priemonės vykdymo sutartis Nr. AS-1270.

Įstaigoje dirba 50 darbuotojai, tame skaičiuje: direktorė, direktorės pavaduotoja visuomenės sveikatai, dietistė, 3 administracijos darbuotojos, personalo specialistė, viešųjų ryšių specialistė, vairuotojas, jaunimo palankių sveikatos priežiūros paslaugų koordinatorė, 6 visuomenės sveikatos specialistės, 19 mokyklų ir ikimokyklinių įstaigų visuomenės sveikatos priežiūros specialistės, 5 Skuodo rajono visuomenės sveikatos priežiūros specialistės ir 3 visuomenės sveikatos priežiūros specialistės, aptarnaujančios Rietavo savivaldybę, 1-Projekto „Sveikos gyvensenos skatinimas Klaipėdos rajone, 1-Projekto „Sveikos gyvensenos skatinimas Skuodo rajone ir projekto „Sveikos gyvensenos skatinimas Rietavo savivaldybėje, 5 darbuotojos vaiko priežiūros atostogose.

Įstaigoje finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir kitais teisės aktais nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką patvirtintą 2018 m. sausio 22 d. Įsakymu nr.22.

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

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

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

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio 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.

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, eurais.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

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

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingumo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė - 1 euras.

Neatlygtinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboliškai vieno euro verte.

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

Įsigytas nematerialusis turtas už simboliškai mokesčių registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simboliškai atlygio verte.

Programinė įranga

Naujos programinės įrangos įsigijimo sąnaudos pripažįstamos nematerialiu ilgalaikiu turtu, jei šios sąnaudos nėra kompiuterinės įrangos sudedamoji dalis. Programinė įranga yra amortizuojama per 2 metų laiką.

Biudžetinė įstaiga nuo 2010-01-01 pagal savivaldybės 2009-11-04 įsakymą Nr. AV-1267 „Dėl ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko ir nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvų nustatymo“ skaičiuoja nusidėvėjimą pagal pateiktus normatyvus.

Įstaigos nematerialusis turtas aptariamas pastabose (Pastaba Nr.03). ir 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede.

Ilgalaikis materialusis turtas

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

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupytą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė - 1 euras.

Neatlygtinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboliškai vieno euro verte.

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

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simboliškai mokesčių registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboliškai vieno euro verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus pagal savivaldybės 2009-11-04 įsakymą Nr. AV-1267 „Dėl ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko ir nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvų nustatymo“.

Įstaigoje taikoma minimali ilgalaikio turto vertė 500 eurų.

Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos po to, kai turtas pradamas eksploatuoti.

Kai įstaigoje apskaitomas ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiam turtui požymių, šis turtas nurašomas.

Įstaigoje turimas reikšmingas materialusis turtas aptariamas pastabose (Pastaba Nr.04). ir 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede.

Atsargos

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

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąją realizavimo verte.

Atsargos įstaigoje sudaro žaliavos, medžiagos ir ūkinis inventorių.

Nustatant atsargų įsigijimo savikainą, prie pirkimo kainos pridamos gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai susijusios su atsargų įsigijimu išlaidos. Atsargų gabenimo, sandėliavimo ir kitos išlaidos gali būti pripažintos sąnaudomis, tą laikotarpiu kai buvo patirtos.

Atsargos įsigytos užsienio valiuta, apskaitoje registruojamos pirkimo dieną galiojančiu oficialiu Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta ir užsienio valiutos keitimo kursiniu santykiu.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėje sąskaitoje kiekinė ir vertinė išraiška.

Įstaigoje 2019-12-31d. nenurašytų atsargų neliko.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdytos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Įstaiga finansinio turto neturi.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį 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.

Debitoriniai įsiskolinimai yra laikomi abejotinais, jei įstaiga negali jų susigrąžinti praėjus ne mažiau kaip vieneriems metams nuo skolos atsiradimo.

Gautinos sumos įstaigoje aptariamose pastaboje (Pastaba Nr.10) ir 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede.

Pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. Kasos nėra.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

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

Įstaigos finansavimo sumos aptariamose pastabose (Pastaba Nr.12). ir 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- A. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai - amortizuota savikaina;
- B. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai - įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi išteklių, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Įstaigos kitų trumpalaikių įsipareigojimų būklės aptariamos pastabose (Pastaba Nr. 17) ir 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede.

Grynasis turtas

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

Finansavimo pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Finansavimo pajamos įstaigoje aptariamos pastabose (Pastaba Nr. 21) ir 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priede.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos aptariamos pastabose (Pastaba Nr. 21) ir 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priede.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečiu pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos aptariamos pastabose (Pastaba Nr. 22). ir 10 - ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priede.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

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

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įstaigos 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 ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Apskaitos politikos keitimas

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

Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitos klaidų taisymas

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

Užsienio valiutos

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutos keitimo kursą.

Ataskaitose neatspindėtos teisės ir įsipareigojimai.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose, kadangi tokių įsipareigojimų suma negali būti patikimai nustatyta arba nėra tikėtina, kad juos reikės vykdyti.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 2. Informacija pagal veiklos segmentus pateikiama 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede.

Pastaba Nr. 3. Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga nematerialaus turto nepirko (2019 m. gruodžio 31d. Įstaigos veikloje naudojamo nematerialaus turto likutinė vertė sudaro 426,45 eurų (programinė įranga).

Pastaba Nr. 4. Ilgalaikis materialus turtas. 2019 m. gruodžio 31 d. Įstaigos veikloje naudojamo materialaus turto likutinė vertė sudaro 113887,02 eurų.

Iš lėšų už paslaugas nupirkta 5 kompiuteriai.

Pagal projektą Nr.08.4.2-ESFA-R630-81-0004“Sveikos gyvensenos skatinimas Rietavo savivaldybėje“ buvo nupirkta ilgalaikio turto už 1178,82 eurų, (kompiuteris).

Pastaba Nr. 8. Atsargos. Informacija apie atsargų judėjimą pateikta 3 priede. 2019 m. gruodžio 31 d. atsargų nebuvo.

Pastaba Nr. 10. Sukauptos gautinos sumos 59671,77 eurų. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 7 priede.

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos:	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena
1	Sukaupti atostoginiai ir soc. draudimo įmokos iš SB	9830,02
2	Sukaupti atostoginiai ir soc. draudimo įmokos iš VB	36033,32
3	Sukaupti atostoginiai ir soc. draudimo įmokos VB – (Skuodo raj.)	8909,55
4	Sukaupti atostoginiai ir soc. draudimo įmokos iš VB – (Rietavas)	4795,48
6	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	103,40
	Iš viso:	59671,77

Pastaba Nr. 11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. 2019 m. gruodžio 31 d. Įstaigos banko sąskaitoje liko 13650,69 eurų (gautas ir nepanaudotas projekto Nr.08.4.2-ESFA-R630“Sveikos gyvensenos skatinimas Klaipėdos rajone“ finansavimas-13012,07, projekto Nr.08.4.2-ESFA-R630-81-0004“Sveikos gyvensenos skatinimas Rietavo savivaldybėje“- 318,26 eurų, 320,36 eurų lėšos pagal vykdomąjį raštą).

Pastaba Nr. 12. Finansavimo sumos 119017,30 eurų. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 4 priede.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro (5 priedas):

1. Iš valstybės biudžeto (VB) – 12886,42 eurų.
2. Iš savivaldybės biudžeto (SB) – 11585,14 eurų.
3. Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių – 94412,74 eurų.
4. Kiti šaltiniai -133,00 eurų.

Pastaba Nr. 17.

1. Tiekėjams mokėtinos sumos yra 103,40 eurų, iš jų: už ryšių paslaugas sudaro 52,43 eurų, už komunalinius patarnavimus 38,43 eurų, kitų prekių ir paslaugų išlaidos-12,54 eurų (kilimėlių keitimas,

2. Sukauptos mokėtinos sumos 59507,44 eurų:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudų	58719,98
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo sąnaudų	848,39
3.	Permoka GPM	-60,93
	Iš viso:	59568,37

3. Sukauptos mokėtinos sumos 320,36 eurų (pagal antstolio vykdomąjį raštą).

Pastaba Nr. 21. Pagrindinės veiklos pajamos 7985 eurų (priedas Nr. 2). Informacija apie finansavimo pajamas pateikiama Veiklos rezultatų ataskaitoje.

Pastaba Nr.02. Pagrindinės veiklos sąnaudos 1074092,10 eurai. Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pateikiama Veiklos rezultatų ataskaitoje. Tame skaičiuje:

1. Klaipėdos rajono savivaldybės sveikatos priežiūros mokyklose, visuomenės sveikatos biuro ir sveikatos netolygumų mažinimas Klaipėdos rajono savivaldybėje diegiant jaunumui palankių sveikatos priežiūros paslaugų finansavimo iš Klaipėdos rajono savivaldybės biudžeto sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma-2019.	Suma -2018	Skirtumas
1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	151551,14	144486,50	7064,64
2.	Medikamentai	700	700	
3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių	4183,58	6570,35	-2386,77
4.	Transporto išlaidos	6100	4875,97	1224,03
5.	Apranga	1000		1000
6.	Kvalifikacijos kėlimas	1200	1500	-300
7.	Komandiruotės	600,02	800	-199,98
8.	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų	3700	7600	-3900
9.	Sunaudotų atsargų savikaina	8474,82	19798,18	-11323,36
10.	Kitų paslaugų	7814,24	6553,55	1260,69
11.	Darbdavių socialinė parama	600	700	-100
	Iš viso:	185923,80	193584,55	-7660,75

Lyginant su 2018 metais, bendra išlaidų suma sumažėjo 4,1%. Padidėjo darbo užmokesčio sąnaudos dėl pasikeitusios darbo užmokesčio skaičiavimo tvarkos ir buvo gautos lėšos premijoms išmokėti. Transporto sąnaudos padidėjo dėl išlaidų už automobilio nuomą. SB sunaudotų atsargų ir paslaugų sąnaudos sumažėjo 63%, nes, didžioji išlaidų dalis buvo vykdoma iš VBD lėšų.

2. Klaipėdos rajono visuomenės sveikatos biuro, sveikatos priežiūros mokyklose ir visuomenės sveikatos stiprinimo finansavimo iš VB sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma-2019.	Suma -2018	Skirtumas
1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	397019,39	186786,11	210233,28
2.	Medikamentai	800	600	200
3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių	2000	1200	800
4.	Transporto išlaidos	4700	4100	600
5.	Kvalifikacijos kėlimas	1400	200	1200
6.	Komandiruotės	1100	600	500
7.	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų	10900	5100	5800
8.	Sunaudotų atsargų savikaina	30862,54	9953	20909,54
9.	Kitų paslaugų	67137,46	4181,47	62955,99
10.	Darbdavių socialinė parama	1000	1000	
	Iš viso:	516919,39	223720,58	293198,81

Lyginant su 2018m. bendra VB sąnaudos suma padidėjo 56,7%. Padidėjo darbo užmokesčio sąnaudos dėl pasikeitusios darbo užmokesčio skaičiavimo tvarkos. Iš VB visuomenės sveikatos stiprinimo programos papildomai gauta priemonė „Užtikrinti savivaldybių prevencijos prioritetų nustatymo ilgojo ir trumpojo laikotarpių savižudybių prevencijos priemonių ir joms įgyvendinti reikiamo finansavimo planavimą (LRV prioritetą), padidino informacinių technologijų prekių ir paslaugų, sunaudotų atsargų ir kitų paslaugų sąnaudas 32,2%.

3. Skuodo sveikatos priežiūros mokyklose ir visuomenės sveikatos stiprinimo finansavimo sąnaudos sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma-2019.	Suma -2018	Skirtumas
1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	128544,35	70735,17	57809,18
2.	Medikamentai	400	100	300
3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių	713,45	736,49	-23,04
4.	Transporto išlaidos	1400	1400	
5.	Kvalifikacijos kėlimas	300		300
6.	Komandiruotės	200		200
7.	Sunaudotų atsargų savikaina	15035,84	1891,05	13144,79
8.	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų	900	800	100
9.	Kitų paslaugų	23850,71	772,46	23078,25
	Iš viso:	171344,35	76435,17	94909,18

Lyginant su 2018m. bendra VB sąnaudos padidėjo 55,4%. Padidėjo darbo užmokesčio sąnaudos dėl pasikeitusios darbo užmokesčio skaičiavimo tvarkos. Iš VB visuomenės sveikatos stiprinimo programos papildomai gauta priemonė „Užtikrinti savivaldybių prevencijos prioritetų nustatymo ilgojo ir trumpojo laikotarpių savižudybių prevencijos priemonių ir joms įgyvendinti reikiamo finansavimo planavimą (LRV prioritetą), padidino informacinių technologijų prekių ir paslaugų, sunaudotų atsargų ir kitų paslaugų sąnaudas 91%.

4. Rietavo savivaldybės visuomenės sveikatos priežiūros funkcijoms vykdyti finansavimo sąnaudos sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma-2019.	Suma -2018	Skirtumas
1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	52615,53	30908,86	21706,67
2.	Medikamentai	100		100
3.	Ryšių paslaugų išlaidos	200	100	100
4.	Transporto	1700	1300	400
5.	Sunaudotų atsargų savikaina	4258,51	862,54	3395,94
6.	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų	1800	200	1600
7.	Kitų paslaugų	9742,60	537,46	9205,14
	Iš viso:	70416,64	33908,86	36507,75

Lyginant su 2018m. bendra VB sąnaudos padidėjo 51,8%. Padidėjo darbo užmokesčio sąnaudos dėl pasikeitusios darbo užmokesčio skaičiavimo tvarkos. Iš VB visuomenės sveikatos stiprinimo programos papildomai gauta priemonė „Užtikrinti savivaldybių prevencijos prioritetų nustatymo ilgojo ir trumpojo laikotarpių savižudybių prevencijos priemonių ir joms įgyvendinti reikiamo finansavimo planavimą (LRV prioritetą), padidino informacinių technologijų prekių ir paslaugų, sunaudotų atsargų ir kitų paslaugų sąnaudas 89%.

5. Klaipėdos rajono savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos finansavimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma-2019.	Suma -2018	Skirtumas
1.	Sunaudotų atsargų savikaina	2816,10	7695,17	-4879,07
2.	Kitų paslaugų	36633,90	39032,83	-2398,93
	Iš viso:	39450	46728	-7278

Lyginant su 2018m. sąnaudos sumažėjo 18,4%.

6. Klaipėdos rajono savivaldybės visuomenės lėšų už paslaugas išlaidas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma
1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	1985
	Iš viso:	1985

7. Projektas Nr.08.4.2-ESFA-R630 "Sveikos gyvensenos skatinimas":

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma
1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	52862,73
2.	Apranga	823,20
3.	Kitų paslaugų	17872,51
	Iš viso:	71558,44

8. Higienos instituto projektas „CHRODIS PLUS: gerųjų praktikų taikymas sergantiems lėtinėmis neinfekcinėmis ligomis“

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma
1.	Kitų paslaugų	521
	Iš viso:	521

9. Kitų šaltinių (parama 2%) lėšų sąnaudos sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma
1.	Kitų paslaugų	189,99
	Iš viso:	189,99

10. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudas sudaro:

Nr.	Sąnaudos	Suma
1.	Panaudotos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto	1625,57
2.	Panaudotos finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto	1088,64
3.	Panaudotos finansavimo sumos iš Europos Sąjungos ir užsienio valstybių (finansinės paramos)	11891,16
6.	Panaudotos spec. lėšų sumos	1148,20
7.	Panaudotos finansavimo sumos iš kitų šaltinių	27,92
	Iš viso:	15781,49

Direktorė

Neringa Tarvydienė

Buhalterė

Sonata Misevičienė

Klaipėdos rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, 300624344, Klaipėdos g. 11, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412691
D/L: 2020-04-21 17:00:39

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		114.313,47	122.916,15
I	Nematerialusis turtas	P03	426,45	1.105,81
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		426,45	1.105,81
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	113.887,02	121.810,34
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		62.049,83	62.980,67
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		12.351,83	13.136,63
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.313,11	1.864,51
II.6	Transporto priemonės		0,28	0,28
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		15.871,36	16.017,72
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		22.300,61	27.810,53
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		73.322,46	67.900,47
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			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	59.671,77	46.868,34
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		59.671,77	46.868,34
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	13.650,69	21.032,13
	IŠ VISO TURTO:		187.635,93	190.816,62

(tęsinys kitame puslapyje)

Klaipėdos rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, 300624344, Klaipėdos g. 11, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 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	119.017,30	139.073,15
I	Iš valstybės biudžeto		12.886,42	15.011,68
II	Iš savivaldybės biudžeto		11.585,14	12.673,78
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		94.412,74	111.372,34
IV	Iš kitų šaltinių		133,00	15,35
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		59.931,20	46.868,34
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		59.931,20	46.868,34
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	103,40	658,95
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			423,56
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos	P17	59.507,44	45.785,83
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	320,36	
F	GRYNASIS TURTAS	P18	8.687,43	4.875,13
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		8.687,43	4.875,13
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3.812,30	1.040,71
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4.875,13	3.834,42
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		187.635,93	190.816,62

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

(parašas)

Neringa Tarvydienė
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Sonata Misevičienė
(vardas ir pavardė)

Klaipėdos rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, 300624344, Klaipėdos g. 11, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos curais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412691
D/L: 2020-04-21 17:00:39

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.077.904,31	708.396,44
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.069.919,31	697.979,44
I.1	Iš valstybės biudžeto		765.601,05	425.680,06
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		230.271,43	243.807,13
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		71.679,78	28.370,39
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.367,05	121,86
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		7.985,00	10.417,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	7.985,00	10.417,00
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	P02	-1.074.090,10	-707.355,73
I	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-785.878,14	-463.476,60
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-15.781,49	-12.400,88
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-7.097,03	-8.606,84
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-1.900,02	-1.449,55
V	TRANSPORTO		-13.900,00	-11.675,97
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2.900,00	-1.900,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-64.447,81	-44.384,41
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-300,00	
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-181.885,61	-139.428,59
XIV	KITOS			-24.032,89
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3.814,21	1.040,71
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-1,91	
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3.812,30	1.040,71
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3.812,30	1.040,71
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Neringa Tarvydienė
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Sonata Misevičienė
(vardas ir pavardė)