

**TELŠIŲ R. SAVIVALDYBĖS VISUOMENĖS SVEIKATOS
BIURAS**

Įmonės kodas 302657581, Lygumų g. 47, Telšiai

2020 m. kovo 17 d.

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2019-12-31**

I. BENDROJI DALIS

Savivaldybės visuomenės sveikatos biuras (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš savivaldybės biudžeto, kodas 302657581.

Adresas: Džiugo g. 6, Telšiai, Lietuvos Respublika. Patalpas naudoja patikėjimo teise.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Telšių r. savivaldybė.

Įstaiga priskiriama sveikatos priežiūros institucijai.

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

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 metų gruodžio paskutinės dienos duomenis. Ataskaitinis laikotarpis yra nuo 2019-01-01 iki 2019-12-31.

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

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis 2019-12-31	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2018-12-31
24	25

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę veiklą nebuvo.

Įstaiga vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas

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

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „VS Biudžetas“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus

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 dvejybiniu 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.

Minimalios apskaitos politikos nuostatos 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 naudingo 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 – 0.

Neatlygintinai 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 simboline vieno euro verte.

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

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

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

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

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS 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 sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

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

Neatlygintinai 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 simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai	120

2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, bloką,..)	75
3.	Kiti statiniai	20
4.	Kitos mašinos ir įrenginiai	12
5.	Lengvieji automobiliai	7
6.	Autobusai	7
7.	Baldai	7
8.	Kompiuteriai ir jų įranga	4 6
9.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6
10.	Faksimiliniai aparatai	6
11.	Kita biuro įranga	6
12.	Muzikos instrumentai	15
13.	Ūkinis inventorių	6
14.	Elektros aparatūra	6
15.	Kitas ilgalaikis turtas	6

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 grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Įstaiga taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina.

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.

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.

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.

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 ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

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 konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Įstaiga kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

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 būsimesiems 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.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

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

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

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 išraiškėmis yra didesnė nei 0,25 procento punkto per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III PASTABOS

Informacija pagal segmentus, priedas P2. Segmentai atspindi įstaigos veiklą.

Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga nematerialaus turto nepirko ir nenurašė (P3 priedas).

2019 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 0,00eur (programinė įranga).

Ilgalaikis materialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga ilgalaikio materialaus turto pirko už 18390,00 eurų. (P4 priedas). Nemokamai gavo turto už 21870,86 eurų.

2019 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina - 0,0 eurų.

Kiti statiniai – 000 eur;

transportas – 4170,53 eur;

Baldai – 1924,24 eur;

Kompiuterinė įranga – 0,00 eur;

Kita biuro įranga – 0,0 eur;

Kitas ilgalaikis turtas – 0,00 eur.

Įstaiga neturi turto, kurio kontrolę riboja teisės aktai, nenaudojamo turto, nereikalingo.

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą P5 priedas.

Atsargos. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta P8 priede.

Išankstiniai apmokėjimai 411,12 eur. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta P9 priede. Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1.	Būsimų laikotarpių sąnaudos (komunal. išl.atst., atliekų išv., draudimas, prenumerata ir kt.)	411,12
2.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	000

3.	Išankstiniai mokėjimai darbuotojams (sodra)	
	IŠ VISO:	411,12

Sukauptos gautinos sumos 15806,36 eur. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta P10 priede.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai 9212,76 eur. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta P11 priede. Paramos (2 %) likutis – 0,0 eurai, europos projekto – 9212,76 eurai.

Finansavimo sumos 38984,98 eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta P12 priede. Pergrupuotos lėšos piniginiam turtui ir paslaugoms įsigyti.

Finansavimo sumų likučiai pateikti P12 priede.

Atidėjiniai P15 priedas. Išaitinės kompensacijos dirbantiems pensininkams.

Trumpalaikės mokėtinos sumos 15856,29 euras, priedas Nr. P17. Skolos tiekėjams 169,76 eurų. Sukauptos atostoginių sąnaudos (DU) – 15147,84 eurų ir SODRAI – 219,60 eurai.

Kitos pajamos, priedas Nr. P21. Paslaugos – 1768,00 eurų..

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, priedas P22. Įstaigos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 312808,44 eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (eur)	Suma (eur)
1	Darbo užmokesčio (etatiniai)	309324,43	146022,53
2	Soc. draudimo įmokos (etatiniai)	3484,01	44606,09
	IŠ VISO:	312808,44	190628,62

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos, priedas P23.

Finansinės rizikos valdymas, priedas P24.

Informacija apie turto sutartis:

Gautas turtas pagal panaudą :

Eil. Nr.	Panaudos davėjas	Turto grupė	Sutartyje nurodyta vertė (Eur)	Sutarties data	Pastabos.
1.	Higienos institutas	Biuro įranga	24944,15	2016-09-01	Galiojimo data iki 2021-12-31

Atliktas apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka finansinės būklės ir veiklos rezultatų ataskaitų straipsniams dėl neteisingai paskaičiuotų atostogų kaupinių: iš VB - 2508,22 eurai, iš SB – 519,92 eurų.

Direktorius

Aurelijus Laurinavičius

Centralizuoto biudžetinių įstaigų
Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Lina Buzelienė

Telšių rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, 302657581, Plungės g. 29, Telšių m., Telšių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147412932

D/L: 2020-03-17 15:41:55

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

*Telšių rajono savivaldybės visuomenės
sveikatos biuras, 302657581, Biudžetinė
įstaiga*

*Adresas: Plungės g. 29, Telšių m., Telšių r.
sav.*

Subjektas užsiima sveikatos priežiūra veikla

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viešojo sektoriaus subjekto filialai ar kiti struktūriniai padaliniai buvo šie:

Eil. Nr.	Filialas / struktūrinis padalinys	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
24	25

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

Telšių rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, 302657581, Plungės g. 29, Telšių m., Telšių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412932
D/L: 2020-03-17 15:41:55

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		28.823,81	3.242,06
I	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	26.698,41	3.242,06
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		7.490,95	
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.534,07	1.793,39
II.6	Transporto priemonės		17.076,42	595,74
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		0,00	0,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		596,97	852,93
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	2.125,40	
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		28.221,90	30.731,10
I	Atsargos	P08	2.791,66	3.351,85
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2.791,66	3.351,85
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	411,12	265,21
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	15.806,36	13.368,13
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		127,18	
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	P10	24,80	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		15.654,38	13.368,13
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	9.212,76	13.745,91
	IŠ VISO TURTO:		57.045,71	33.973,16

(tęsinys kitame puslapyje)

Telšių rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, 302657581, Plungės g. 29, Telšių m., Telšių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
I		3	4	5	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI						
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-18.390,00	0,00	-1.815,00	0,00	-1.815,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-18.390,00	0,00	-1.815,00	0,00	-1.815,00
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas						
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas						
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas						
VI	Gauti dividendai						
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai						
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1.379,25	0,00	136,13	0,00	136,13
I	Įplaukos iš gautų paskolų						
II	Gautų paskolų užėjimas						
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas						
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		1.379,25	0,00	136,13	0,00	136,13
IV.1	Iš valstybės biudžeto						
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		1.379,25	0,00	136,13	0,00	136,13
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų						
IV.4	Iš kitų šaltinių						
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti						
VI	Gauti daliminko įnašai						
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai						
D	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUCIUI						
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-4.533,15	0,00	13.736,85	0,00	13.736,85
II	P pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		13.745,91	13.745,91	9,06	9,06	9,06
III	P pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		9.212,76	9.212,76	13.745,91	13.745,91	13.745,91

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vriaušiasis buhalteris (buhalteris))

Aurelijus Laurinavičius
(vardas ir pavardė)

Lina Buzelienė
(vardas ir pavardė)

Teblių rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, 302657581, Plungės g. 29, Telių m., Telšių r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGusių metų ETNANSINTŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147412932
DL: 2020-03-17 15:41:55

AFSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLaidŲ TAISYMO ITAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Prašos Nr.	Prašje atskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Prašje atskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Paddėjimas	Sumažėjimas (-)	
I	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PALAJAMOS		232 983,08			232 983,08
I	FINANSA VIMO PALAJAMOS		232 583,68		-3 028,14	229 555,54
I.1	ir valstybės biudžetui		176 315,24		-2 308,27	174 006,97
I.2	ir savivaldybės biudžetui		45 946,54		-519,92	45 426,62
I.3	ir ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		10 421,90		0,00	10 421,90
I.4	ir kitais šaltiniais					0,00
II	MOVESČIŲ IR SOCIALEJI ĮMOKŲ PALAJAMOS					0,00
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS kitos PALAJAMOS		397,40		0,00	397,40
III.1	įprastines veiklas finansuojančios		397,40		0,00	397,40
III.2	Pasavimiui pagrindines veiklas kita patama suma					0,00
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS		-332 785,68	3 028,14	0,00	-329 757,54
I	DARBŲ UŽMOKEŠČIO IR SOCIALEJO DRAUDIMO		-190 638,62	3 028,14		-187 610,48
II	MUSIŠDEVIJIMO IR AMORTIZACIJOS		-473,37		0,00	-473,37
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-1 363,35		0,00	-1 363,35
IV	KOMANDIRUOJŲ		-775,13		0,00	-775,13
V	TRANSPORTO		-1 268,54		0,00	-1 268,54
VI	KAVALIFIKACIJOS KELIMO		-667,95		0,00	-667,95
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATA VIMO		-75,81		0,00	-75,81
VIII	NUVERTEJIMO IR NEPRAŠYTI SUMP					0,00
IX	SURAMDOJŲ IR PARDUOTŲ ATSAUGŲ SAVIKAINA		-14 396,21		0,00	-14 396,21
X	SOCIALENIŲ ĮMOKŲ		-420,19		0,00	-420,19
XI	FINANSA VIMO		-2 497,65		0,00	-2 497,65
XII	Kitos PALAJAMOS					0,00
XIII	Kitos PASLAUGŲ		-19 405,96		0,00	-19 405,96
XIV	Kitos		-213,00		0,00	-213,00
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		197,40	3 028,14	-3 028,14	197,40
D	Kitos VEIKLOS REZULTATAI					0,00
I	Kitos VEIKLOS PALAJAMOS					0,00
II	PERVERSINGŲ I BRIDŽELIA kitos VEIKLOS PALAJAMOS					0,00
III	Kitos VEIKLOS SANAUDOS					0,00
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI					0,00
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ITAKA					0,00
G	PELNO MOKESTIS					0,00
H	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PŪS NUOSA VYBĖS METODO ITAKA		197,40	3 028,14	-3 028,14	197,40
I	NUOSA VYBĖS METODO ITAKA					0,00
J	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		197,40	3 028,14	-3 028,14	197,40
K	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI					0,00
L	TEKANTIS MOKĖJIMŲ DALIAI					0,00

(tobšo sektorius subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų biudžetines anksaitos skyrius vedėjas

(vyriausiasis biudžetinis (biudžetinis))

Direktorius

Administracijos Laimanėlius
(vardas ir pavardė)

Lina Buzalientė

(vardas ir pavardė)

Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka finansinės būklės ataskaitos straipsniams

Ataskaitinis laikotarpis 2019-01-01 - 2019-12-31
 302657501 - Telšių rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras
 Lentelės pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
			Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6=3+4+5
A	ILGALAIKIS TURTAS	3.242,06		0,00	3.242,06
I	Nematerialusis turtas				
I.1	Pletros darbai				
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos				
I.3	Kitas nematerialusis turtas				
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai				
II	Ilgalaikis materialusis turtas	3.242,06		0,00	3.242,06
II.1	Zemė				
II.2	Pastatai				
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai				
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės				
II.5	Mašinos ir įrenginiai	1.793,39		0,00	1.793,39
II.6	Transporto priemonės	595,74		0,00	595,74
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės				
II.8	Baldai ir biuro įranga	0,00		0,00	0,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	852,93		0,00	852,93
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai				
III	Ilgalaikis finansinis turtas				
III.1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius				
III.1.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus				
III.1.2	Investicijos į kitus subjektus				
III.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius				
III.3	Po vienu metų gautinos sumos				
III.4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai				
III.5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas				
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas				
B	BIOLOGINIS TURTAS				
C	TRUMPALAIKIS TURTAS	30.731,10		-3.028,14	27.702,96
I	Atsargos	3.351,85		0,00	3.351,85
I.1	Strateginės ir nekilnojamosios atsargos				
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	3.351,85		0,00	3.351,85
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 tiekėjams	265,21		0,00	265,21
III	Per vienus metus gautinos sumos	13.368,13		-3.028,14	10.339,99
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	13.368,13		-3.028,14	10.339,99
III.6	Kitos gautinos sumos				
IV	Trumpalaikės investicijos				
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	13.745,91		0,00	13.745,91
	IŠ VISO TURTO	33.973,16		-3.028,14	30.945,02
D	FINANSAVIMO SUMOS	20.600,86		0,00	20.600,86
I	Iš valstybės biudžeto	4.861,12		0,00	4.861,12
II	Iš savivaldybės biudžeto	730,25		0,00	730,25
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	15.000,43		0,00	15.000,43
IV	Iš kitų šaltinių	9,06		0,00	9,06
E	ISIPAREIGOJIMAI	13.174,90		-3.028,14	10.146,76
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai				
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai				
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai				
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai				
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai	13.174,90		-3.028,14	10.146,76
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai				
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis				
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai				
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	Grąžintinos finansavimo sumos				
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui				
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos				
II.8	Grąžintini mokesčiai ir jų permokos				
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	139,80		0,00	139,80
II.10	Su darbo santūkiais susiję įsipareigojimai				
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	13.035,10		-3.028,14	10.006,96
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai				
F	GRYNASIS TURTAS	197,40		0,00	197,40
I	Dalininkų kapitalas				
II	Rezervai				
II.1	Tikrosios vertės rezervas				
II.2	Kiti rezervai				
III	Nuosavybės metodo įtaka				
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas	197,40		0,00	197,40
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	197,40	3.028,14	-3.028,14	197,40
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	0,00	-3.028,14	3.028,14	0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES	33.973,16		-3.028,14	30.945,02

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

1	Pateikiau
---	-----------