



**PANEVĖŽIO MIESTO SAVIVALDYBĖS
VISUOMENĖS SVEIKATOS BIURAS**

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Respublikos 68, LT – 35158 Panevėžys, tel. (8 45) 46 14 06,
el. p. info@panevezysvsb.lt

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 301738112

2019 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019-09-30

Panevėžys

I. BENDROJI DALIS

1.1. Panevėžio miesto savivaldybės visuomenės sveikatos biuras (toliau – Biuras) įregistruotas 2008 metų birželio 3 dieną.

Biuras registruotas Valstybės įmonės Registrų centro Panevėžio filiale, registracijos Nr. 114571.

Biuro kodas 301738112, teisinė forma: savivaldybės biudžetinė įstaiga.

Biuro steigėja yra Panevėžio miesto savivaldybė.

Nuo 2014 m. sausio 1 d. Biuras išlaikomas Valstybės, iš biudžeto specialiosios tikslinės dotacijos, skirtos savivaldybės biudžetui.

Metinę atskaitomybę Biuras pateikia Panevėžio miesto savivaldybės finansų ir biudžeto skyriui.

1.2. Biuro direktorės 2019 m. sausio 28 D. įsakymu V-16 Biure patvirtintos 36,5 pareigybės.

2016 m. gruodžio 29 d. Panevėžio miesto Tarybos sprendimu Biure patvirtintos 39 pareigybės. Biuras nuo 2014 sausio 1 d. vykdo mokinių sveikatos priežiūros veiklą Panevėžio miesto bendrojo lavinimo mokyklose, profesinio mokymo mokyklose, ikimokyklinio ugdymo įstaigose. Biure 2019 m. rugsėjo 30 d. dirbo 39 darbuotojai. Visuomenės sveikatos priežiūros specialistės vykdančios veiklą ikimokyklinio ugdymo įstaigose ir įstaigose, kur mokosi bendrojo lavinimo mokiniai, nesant pilnam darbo krūviui (pareigybei – 870 vaikų), dirba nepilną darbo dieną.

1.3. Pagrindinis Biuro veiklos tikslas – rūpintis Panevėžio miesto visuomenės sveikata ir ją stiprinti.

1.4. Biuras neturi savo filialų bei kontroliuojamų subjektų.

1.5. 2019 m. III ketvirtį Biuras nepatyrė finansinės veiklos nuostolio ir neturėjo tokios veiklos pajamų.

1.6. Ilgalaikių įsipareigojimų-indėlių, paskolų, vertybinių popierių neturėjo, nevykdė jokių teisinių ginčų.

II. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Biuras buhalterinę apskaitą veda pagal Lietuvos Respublikos finansų ministro biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos taisyklėmis, įsakymais, bei kitais norminiais teisės aktais, kurie užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus.

2.2. Biuras rengia žemesnio lygio finansinių ataskaitų rinkinį. Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2.3. 2019 metų II ketvirčio ataskaitų rinkinį sudaro:
finansinės būklės ataskaita;
veiklos rezultatų ataskaita;
aiškinamasis raštas;

2.3.1. Biuro finansinės būklės ataskaitoje pateikti duomenis apie turtą, finansavimo sumas, įsipareigojimus ir grynąjį turtą apibūdina Biuro finansinę būklę.

2.3.2. Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiami duomenys – pajamos ir sąnaudos – reikalingos Biuro veiklos rezultatams įvertinti.

2.4. Aiškinamąjį raštą sudaro šios dalys:
bendroji dalis;
apskaitos politika;
pastabos.

2.5. Biuras taiko tokius apskaitos principus, kurie užtikrina tikslų ir teisingą turto, įsipareigojimų ir sąnaudų vaizdą ir kurie atitinka kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Biuras vadovaujasi bendrais apskaitos principais.

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

2.7. Visos ūkinės operacijos apskaitoje registruojamos eurais ir centais, apvalinant iki dviejų skaitmenų po kablelio.

2.8. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami Biuro sąskaitų plano sąskaitose taikant Biuro apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams vykdyti.

III. PASTABOS

3.1. Ilgalaikis turtas, kuris atitinka ilgalaikio turto nustatytus kriterijus, pirminio pripažinimo metu yra registruojamas įsigijimo savikaina ir finansinėse ataskaitose yra parodomas iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą. Per ataskaitinį laikotarpį Biuras neįsigijo naujo ilgalaikio turto. Ilgalaikis turtas ir sukauptas nusidėvėjimas pagal pobūdį priskaitomas ilgalaikio turto sąskaitose ir subsąskaitose pagal VSAFAS (12-ojo VSAFAS, 13-ojo VSAFAS).

Ilgalaikį turtą sudaro nematerialus turtas ir ilgalaikis materialus turtas (Pastaba Nr.1), kurių vertė ataskaitiniu laikotarpiu 57841,12.

3.2. Atsargos registruojamos įsigijimo savikaina. Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomą atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių ir Biuro veiklai reikalingos medžiagos. Per 2019 III ketv. sunaudotų ir atiduotų naudoti atsargų savikaina sudarė 14230.12 Eur. Atsargos sunaudotos Biuro vykdomose veiklose ir darbo medžiagomis aprūpinant biuro ir mokyklų specialistes (8-ojo VSAFAS). Atsargų likutį įstaigoje sudaro kuras, automobilio baka, sumai 45,56 Eur (Pastaba Nr.2).

3.3. Išankstinių apmokėjimų ir kitų ateinančių laikotarpių sąnaudų likutis 425,50 Eur (Pastaba Nr.3).

3.4. Sukauptos gautinos sumos 50819,56 Eur: (Pastaba Nr.5), tame skaičiuje 2189,66 Eur. gautinų spec. lėšų iš biudžeto.

Sukauptos gautinos sumos detalizuojamos pagal šaltinius sukauptų finansavimo sumų pažymose atskirais dokumentais.

3.5. Pinigų likutis bankų sąskaitose: (Pastaba Nr.7)

1) 2 proc. parama 596,88 Eur.

2) Valstybės biudžeto lėšos 0,00 Eur.

3) Vykdomų projektų lėšų likutis 5,00 Eur.

4) Uždirbtos nepervestinos lėšos už paslaugas 812,20 Eur.

5) ES lėšomis finansuojamo projekto Nr.08.4.2-ESFA-R-630-51-0004 likutis – 22007,59 Eur.

Operacijos su grynaisiais pinigais nebuvo vykdomos.

3.6 Finansavimo sumos

Visos gautos finansavimo sumos apskaičiuojamos pagal finansavimų sumų šaltinį kitoms išlaidoms subsąskaitose. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti (20-ojo VSAFAS).

Gautos ir panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

3.7 Trumpalaikiai įsipareigojimai (Pastaba Nr.8) - 550,97 Eur,

3.8. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sumai 25038,88 Eur

3.9. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro:

Valstybės biudžeto mokinių sveikatos priežiūros lėšų sumos sukauptiems atostoginiams :

1) Mokėtinos socialinio draudimo įmokes 52,99 Eur.

2) Sukauptas atostogų rezervas 3654,81 Eur.

Valstybės biudžeto visuomenės sveikatos stiprinimo ir stebėsenos lėšų sumos sukauptiems atostoginiams:

1) Mokėtinos socialinio draudimo įmokes 70,33Eur.

3) Sukauptas atostogų rezervas 4850,67 Eur.

Savivaldybės biudžeto sukauptų pajamų likutis sudaro:

1) Mokėtinos socialinio draudimo įmokes 6,54Eur.

2) Sukauptas atostogų rezervas 450,91 Eur

3.10 Kiti trumpalaikiai įsiskolinimai 164,19 Eur įsiskolinimas profsajungai.

Direktorė

Vyr. buhalterė

Vijolė Miškinienė

Asta Plečkaitienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Panevėžio m. savivaldybės visuomenės sveikatos biuras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm. Kodas 301738112 Respublikos g. 68., LT-35173 Panevėžys

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. rugsėjo 30 D. DUOMENIS**

2019 11 15 Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eur, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		57841,12	63391,25
I.	Nematerialusis turtas		894,76	1052,62
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	Nr.1	894,76	1052,62
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		56946,36	62338,63
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		24320,67	24730,17
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0	0
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		21177,55	23406,58
II.6	Transporto priemonės		3805,48	5074,03
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		0	0
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		7642,66	9127,85
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		74712,29	52614,12
I.	Atsargos		45,56	39,81
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nr.2	45,56	39,81
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	Nr.3	425,5	636,35
III.	Per vienus metus gautinos sumos		50819,56	11716,44
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, turta	Nr.4		
III.5	Sukauptos gautinos sumos	Nr.5	50819,56	11716,44
III.6	Kitos gautinos sumos	Nr.6		
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	Nr.7	23421,67	40221,52
	IS VISO TURTO:		132553,41	116005,37

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		92175,57	99789,83
I.	Iš valstybės biudžeto		2089,77	0
II.	Iš savivaldybės biudžeto		32132,4	25782,79
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		57356,52	73410,16
IV.	Iš kitų šaltinių		596,88	596,88
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		34840,29	13102,38
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Nr.8	34840,29	13102,38
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetų			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		550,97	4016,13
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		25038,88	0
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		9086,25	9086,25
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		164,19	
F.	GRYNASIS TURTAS		5537,55	3113,16
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		5537,55	3113,16
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2424,39	973,96
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3113,16	2139,2
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		132553,41	116005,37

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
(parašas)

Vijolė Miškinienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausiasis buhalteris

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

Asta Plečkaitienė

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialines apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Panevėžio m. savivaldybės visuomenės sveikatos biuras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm. Kodas 301738112 Respublikos g. 68., LT-35173 Panevėžys

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA****PAGAL 2019 M. rugsėjo 30 D. DUOMENIS**

2019 11 15 Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eur, ct.

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		520442,06	261884,26
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		517196,86	259370,26
I.1.	Iš valstybės biudžeto		448163,30	241289,36
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		20362,09	16533,32
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		48671,47	1447,58
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			100,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3245,20	2514,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	Nr.9	3245,20	2514,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		-518017,67	-260583,44
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-419463,90	-243238,84
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-5550,13	-1826,83
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-2473,94	-2506,07
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-696,23	-661,30
V.	TRANSPORTO		-1412,57	-943,14
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1567,30	-1218,55
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDŲŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-14230,12	-3412,99
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		-272,25	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-72351,23	-6775,72
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2424,39	1300,82
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		2424,39	1300,82
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2424,39	1300,82
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAZUMOS DALIAI			

Direktorė

Vijolė Miškinienė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Vyriausiasis buhalteris

Asta Plečkaitienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(vardas ir pavardė)