

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018-10-19 Nr. 3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. nr.	Straipsniai	Pastabos nr.	Ataskaitinio laikotarpio paskutinė diena	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutinė diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		25162.82	14283.97
I	Nematerialusis turtas		0.00	0.00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0.00	0.00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas		25162.82	14283.97
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		0.00	0.00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		5405.27	8982.34
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		19757.55	5301.63
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0.00	0.00
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		645980.78	115940.62
I	Atsargos		1452.70	17249.50
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		279.00	249.50
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		1173.70	17000.00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai		14.16	1094.46
III	Per vienus metus gautinos sumos		122781.62	97596.66
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		35517.71	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		87263.91	88553.93

III.6	Kitos gautinos sumos			9042.73
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		521732.30	0.00
	IŠ VISO TURTO		671143.60	130224.59
D	FINANSAVIMO SUMOS		374851.92	31443.41
I	Iš valstybės biudžeto		232452.35	1401.66
II	Iš savivaldybės biudžeto		105674.29	22098.98
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4790.84	7942.77
IV	Iš kitų šaltinių		31934.44	0.00
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		296291.68	98781.18
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0.00	0.00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		296291.68	98781.18
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 į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0	0
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			0
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		5911.97	1274.71
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		158378.42	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		132001.29	97506.47
F	GRYNASIS TURTAS		0.00	0.00
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			0
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		0.00	0.00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			2.70
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			-2.70
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		671143.60	130224.59

Direktorė

Guoda Ropaitė-Beigė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja (vyr.buhalterė)

Lina Safonovaitė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

2018 m. rugsėjo 30 d. ketvirtinių finansinių ataskaitų rinkinys

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018-10-19 Nr. 3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. nr.	Straipsniai	Pastabos nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1515177.63	1520461.74
I	Finansavimo pajamos		1515177.63	1520461.74
I.1	Iš valstybės biudžeto		1283071.49	1365932.64
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		214808.65	128074.71
I.3	Iš ES lėšų		3151.93	6738.67
I.4	Iš užsienio valstybių lėšų			0.00
I.5	Iš kitų finansavimo šaltinių		14145.56	19715.72
II	Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos			
III	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		0.00	0.00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		1515177.63	1520461.74
I	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		1331935.81	1195662.52
II	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		5716.71	8528.95
III	Komunalinių paslaugų ir ryšių		6898.54	7070.49
IV	Komandiruočių			99.40
V	Transporto		4037.58	3191.97
VI	Kvalifikacijos kėlimo		4866.68	4545.87
VII	Paprastojo remonto ir eksploatavimo			
VIII	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų			
IX	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		23996.16	30110.71
X	Socialinių išmokų			
XI	Nuomos		40.00	8039.99
XII	Finansavimo			
XIII	Kitų paslaugų		137639.07	262599.63
XIV	Kitos		47.08	612.21
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	Kitos veiklos pajamos			
II	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos			
III	Kitos veiklos sąnaudos			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
I	Tenkantis kontroliuojančiajam subjektui			
II	Tenkantis mažumos daliai			

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Guoda Ropaitė-Beigė
(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja (vyr. buhalterė)

Lina Safonovaitė
(vardas ir pavardė)

3.3.	Tiesiogiai:	7942.77	0	0	0	0	0	3151.93	0	0	4790.84
3.3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	7942.77						3151.93			4790.84
3.3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		0					0			0
4.	Iš kitų šaltinių:	0	46080	0	0	0	0	14145.56	0	0	31934.44
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti										0
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		46080					14145.56			31934.44
5.	Iš viso finansavimo sumų:	31443.41	1870596	0	0	0	0	1515671.49	11516	0	374851.92

Buhalterinės apskaitos skyriaus vadovė (vyr. buhalterė)

Lina Safonovaitė

.....

BĮ VILNIAUS MIESTO SAVIVALDYBĖS VISUOMENĖS SVEIKATOS BIURAS
Kodas Juridinių asmenų registre 301850606, Polocko g. 12-2, LT-01204 Vilnius

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. rugsėjo 30 d.

I. BENDROJI DALIS

Vilniaus miesto savivaldybės visuomenės sveikatos biuras (toliau – Biuras) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Vilniaus miesto ir Vilniaus rajono savivaldybių bei Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto. Biuro juridinio asmens kodas 301850606, adresas– Polocko g. 12-2, LT-01204 Vilnius.

Biuras įregistruotas 2008 m. rugsėjo 8 d. Jo steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Vilniaus miesto savivaldybė. Biuras neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų. Biuro pagrindinė veikla – visuomenės sveikatos priežiūra ikimokyklinio ir bendrojo ugdymo įstaigose, visuomenės sveikatos stiprinimas ir stebėseną.

Biuras savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Vietos savivaldos įstatymu, Biudžetinių įstaigų įstatymu, Sveikatos sistemos įstatymu, Sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu, Visuomenės sveikatos priežiūros įstatymu, Buhalterinės apskaitos įstatymu, Vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymu, Biuro nuostatais ir kitais teisės aktais.

Biuras yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti biudžetinė įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas banke. Biuras yra ribotos turtinės atsakomybės įstaiga ir pagal savo prievoles atsako turto.

Biuras turi teisę gauti paramą nuostatuose nustatytiems uždaviniams ir funkcijoms įgyvendinti.

Biuras sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Biuro ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais metais ir jo veikla neterminuota.

Finansinėse ataskaitose ir šiame aiškinamajame rašte informacija pateikta už laikotarpį nuo 2018 m. sausio 1 d. iki 2018 m. rugsėjo 30 d.

Ataskaitinio laikotarpio vidutinis Biuro darbuotojų skaičius – 212.

II. APSKAITOS POLITIKA

Biuro parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, Biuras vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą.

Biuro direktoriaus 2016 m. gegužės 26 d. įsakymu Nr. VĮ-9 patvirtinta Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

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

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „EuroSkaita“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus. Darbo užmokesčio apskaitai naudojama programa „PersonaloSkaita“.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal valstybės funkciją, programą, lėšų šaltinį, valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu. Taikomi

BĮ Vilniaus miesto savivaldybės visuomenės sveikatos biuras
2018 m. rugsėjo 30 d. ketvirtinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginių mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka ir visais reikšmingais atvejais išsami.

Biure apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą eurą.

Biuro tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- veiklos rezultatų ataskaita;
- finansinės būklės ataskaita;
- finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį;
- finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

III. PASTABOS

1. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo įsigyta nematerialiojo turto. Ankstesniais laikotarpiais įsigytas nematerialusis turtas visiškai amortizuotas.

2. Ilgalaikio materialaus turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Per ataskaitinį laikotarpį į eksploataciją įvesta kondicionavimo sistema LG. Ji priskirta Kito ilgalaikio turto grupei, kurio nusidėvėjimo normatyvas – 5 metai.

Apskaičiuota ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį sudarė 5716,71 Eur.

Finansinėse ataskaitose 2018 m. rugsėjo 30 d. ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 25162,82 Eur.

3. Atsargos

Per ataskaitinį laikotarpį atsargų įsigyta už 21711,33 Eur, o sunaudota už 21681,83 Eur. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 279,00 Eur. Nepradėto eksploatuoti ilgalaikio materialaus turto vertė 1173,70 Eur.

4. Išankstiniai apmokėjimai

Eil. nr.	Išankstinių mokėjimų pavadinimas	Suma (Eur)
1.	Išankstiniai apmokėjimai	0,00
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	14,16
	Iš viso:	14,16

5. Per vienus metus gautinos sumos

Eil. nr.	Per vienus metus gautinos sumos pavadinimas	Suma (Eur)
1.	Sukauptos gautinos sumos	87263,91
2.	Kitos gautinos sumos	0
	Iš viso:	87263,91

**BĮ Vilniaus miesto savivaldybės visuomenės sveikatos biuras
2018 m. rugsėjo 30 d. ketvirtinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Eil. nr.	Pinigų šaltinio pavadinimas	Suma (Eur)
1.	Pinigai Lietuvos bankų sąskaitose	521732,30
	Iš viso:	521732,30

7. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

8. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Eil. nr.	Pervestinių sumų pavadinimas	Suma (Eur)
1.	Gražintinos finansavimo sumos į saviv. biudžetą	0,00
2.	Gražintinos finansavimo sumos į valstybės biudžetą	0,00
	Iš viso:	0,00

Eil. nr.	Mokėtinos sumos , susijusios su vykdoma veikla	Suma (Eur)
1.	Tiekėjams mokėtinos sumos	5911,97
2.	Mokėtinas darbo užmokestis ir su juo susiję įsipareigojimai	158378,42
	Iš viso:	164290,39

Eil. nr.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	66321,02
2.	Sukauptos atostoginių socialinio draudimo sąnaudos	20942,89
3.	Kitos sukauptos sąnaudos	44737,38
	Iš viso:	132001,29

9. Pajamos

Eil. nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Panaudoto finansavimo nepiniginiam turtui pajamos	5340,14
2.	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	1509837,49
3.	Paslaugų pardavimo pajamos	0,00
	Iš viso:	1515177,63

10. Sąnaudos

Eil. nr.	Pagrindinės veiklos sąnaudos	Suma (Eur)	Pastabos
1.	Darbo užmokesčio sąnaudos	1019454,77	
2.	Socialinio draudimo sąnaudos	312481,04	
3.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	5716,71	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas
4.	Komunalinių paslaugų sąnaudos	3910,82	Šildymo, el. energijos, vandentiekio ir kanalizacijos ir

**BĮ Vilniaus miesto savivaldybės visuomenės sveikatos biuras
2018 m. rugsėjo 30 d. ketvirtinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

			kt.
5.	Ryšių paslaugų	2987,72	Telefono, interneto, pašto
6.	Transporto išlaikymo sąnaudos	4037,58	Degalų sąnaudos, tarnybinių automobilių išlaikymas ir eksploatacija
7.	Komandiruočių sąnaudos	0,00	Dienpinigiai, kelionės išlaidos
8.	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	4866,68	Seminarai, mokymai ir kt.
9.	Sunaudotų atsargų savikaina	23996,16	Kanceliarinės, ūkio prekės, vartojimo reikmenys, prekės renginiams
10.	Nuomos sąnaudos	40,00	Patalpų nuoma renginiams
11.	Kitų paslaugų sąnaudos	137639,07	Periodinio darbuotojų sveikatos tikrinimo sąnaudos, paslaugų sąnaudos renginiams, lektorių paslaugos ir kt.
12.	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	47,08	Banko mokesčiai, delspinigiai
	Iš viso:	151517,63	

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo atliktas apskaitos įverčių keitimas (vadovaujantis 7-ojo VSAFAS III dalimi) ir nebuvo nustatyta klaidų, kurios buvo padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose (vadovaujantis 7-ojo VSAFAS IV dalimi).

Apskaitos politika ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo keista.

Direktorė

Guoda Ropaitė-Beigė

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyr. buhalterė)

Lina Safonovaitė