

MAŽEIKIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS VISUOMENĖS SVEIKATOS BIURAS
(303189089, Naftininkų g. 9, Mažeikiai)

**2020 METŲ III KETVIRČIŲ
TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Mažeikių rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras (toliau – Biuras) yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota 2013 m. lapkričio 15 d., NTR objekto kodas – 6198-7001-4013, įstaigos kodas – 303189089, buveinė: Naftininkų g. 9, Mažeikiai.

Pagrindinės Biuro veiklos: 86.9 - kita žmonių sveikatos priežiūros veikla ir 85.59 - kitas, niekur kitur nepriskirtas švietimas. Suteiktos teisės verstis licencijuojamomis visuomenės sveikatos priežiūros veiklomis: privalomuoju pirmosios pagalbos mokymu, privalomuoju higienos įgūdžių mokymu ir privalomuoju mokymu apie alkoholio ir narkotikų žalą žmogaus sveikatai.

Biuras neturi kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų.

Biuras neturi filialų ir struktūrinių vienetų.

Biure per 2020 m. 9 mėnesius vidutiniškai dirbo 26 darbuotojai.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti Biuro veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais, Biuro apskaitos politika. Biuro apskaitos politika patvirtinta Mažeikių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2016 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. A1-2602 „Dėl Mažeikių rajono savivaldybės biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“. Biuras taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, vadovaujama bendraisiais apskaitos principais. Biuro apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu Didžiojoje knygoje. Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais (eurais ir centais). Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius: 1) valstybės funkciją; 2) programą; 3) lėšų šaltinį; 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

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. Sudarant tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį teikiami palyginamieji praėjusių finansinių metų skaičiai.

Biuro sąskaitų planas yra sudarytas pagal Pavyzdinį biudžetinių įstaigų sąskaitų planą, pritaikius jį įstaigos reikmėms, ir patvirtintas Mažeikių rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuro direktoriaus 2017 m. sausio 2 d. įsakymu Nr. V-1A „Dėl Mažeikių rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuro buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“.

Sąskaitų planas apima privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaitas ir privalomus detalizuojančius požymius, taip pat registravimo sąskaitas ir kitus detalizuojančius požymius.

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2019 m. metiniame aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Per ataskaitinį laikotarpį esminių klaidų taisymų nebuvo.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto ataskaitinio laikotarpio pradžioje įstaiga neturėjo, per ataskaitinį laikotarpį neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nebuvo.

Mažeikių rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras sprendimų dėl teisinių ginčų negavo.


Per ataskaitinį laikotarpį, reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos finansinių ataskaitų straipsniams, nebuvo.

Per ataskaitinį laikotarpį, reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos, finansinių ataskaitų straipsniams ateityje, nebuvo.

Visuomenės sveikatos specialistė,
laikintai einanti direktorės pareigas

Oksana Budienė

Parengė:

Vyr. buhalterė Ilona Rumšienė , tel.(8 443) 42531 el. p. ilonarumsiene@gmail.co

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Per ataskaitinį laikotarpį	
												3	4
1													
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	3 220,95	277 960,20	0,00	0,00	0,00	0,00	-279 363,97	0,00	0,00	0,00	0,00	1 817,18
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3 220,95	946,26					-2 350,03					1 817,18
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		277 013,94					-277 013,94					0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	1 148,48	7 250,83	0,00	2 896,10	0,00	0,00	-9 737,14	0,00	0,00	0,00	0,00	1 558,27
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 148,48			2 896,10			-3 276,02					768,56
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		7 250,83					-6 461,12					789,71
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti);	20 433,73	1 526,26	0,00	0,00	0,00	0,00	-10 910,72	0,00	0,00	0,00	0,00	11 049,27
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	18 814,10						-7 925,77					10 888,33
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 619,63	1 526,26					-2 984,95					160,94
4.	Iš kitų šaltinių:	159,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-158,32	0,00	0,00	0,00	0,00	1,55
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	159,87						-158,32					0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	24 963,03	286 737,29	0,00	2 896,10	0,00	0,00	-300 170,15	0,00	0,00	0,00	0,00	14 426,27

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		3 220,95	3 220,95		1 817,18	1 817,18
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1 148,48	1 148,48		1 558,27	1 558,27
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		20 433,73	20 433,73		11 049,27	11 049,27
4.	Iš kitų šaltinių		159,87	159,87		1,55	1,55
5.	Iš viso	0,00	24 963,03	24 963,03	0,00	14 426,27	14 426,27

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

Mažeikių rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Naftininkų g. 9, Mažeikiai 303189089

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2020 m. rugsėjo 30 d.

2020 m. lapkričio 12 d. Nr. F4-203
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		13 745,29	23 662,60
I.	Nematerialusis turtas		397,88	397,88
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		223,25	223,25
I.3	Kitas nematerialusis turtas		174,63	174,63
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		13 347,41	23 264,72
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		0,00	0,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0,00	0,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		11 543,01	20 767,11
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		1 772,59	2 344,19
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		31,81	153,42
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		48 346,39	14 957,92
I.	Atsargos		121,78	149,73
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		121,78	149,73
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0,00	0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai		0,00	0,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos		47 272,41	13 028,69
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0,00	0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		0,00	0,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		47 272,41	13 028,69
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		952,20	1 779,50
	IŠ VISO TURTO:		62 091,68	38 620,52
D.	FINANSAVIMO SUMOS		14 426,27	24 963,03
I.	Iš valstybės biudžeto		1 817,18	3 220,95
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1 558,27	1 148,48
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		11 049,27	20 433,73
IV.	Iš kitų šaltinių		1,55	159,87
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		46 382,64	13 028,69
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		46 382,64	13 028,69
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,00	0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui		0,00	0,00
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		1 857,80	0,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		31 496,15	0,00
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		13 028,69	13 028,69
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
F.	GRYNASIS TURTAS		1 282,77	628,80
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0,00	0,00
II.2	Kiti rezervai		0,00	0,00
III.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1 282,77	628,80
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		653,97	-590,05
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		628,80	1 218,85
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		62 091,68	38 620,52

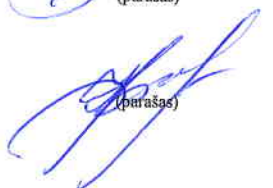
Visuomenės sveikatos specialistė,
laikintai einanti direktorės pareigas



(parašas)

Oksana Budienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausiasis buhalterė



(parašas)

Iлона Rumšienė
(vardas ir pavardė)

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

Mažeikių rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Naftininkų g. 9, Mažeikiai 303189089

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2020 m. lapkričio 12 d. Nr.F4-204

Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		334 639,10	371 785,84
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		333 524,10	370 042,84
I.1.	Iš valstybės biudžeto		312 717,92	316 334,85
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		9 737,14	14 297,91
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		10 910,72	39 390,24
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		158,32	19,84
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1 115,00	1 743,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1 115,00	1 743,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		-333 985,13	-371 403,94
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-294 097,96	-293 836,98
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-9 917,31	-13 157,36
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-2 104,01	-3 044,03
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			-169,85
V.	TRANSPORTO		-528,97	-618,76
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			-755,89
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-3 503,15	-9 646,41
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-23 833,73	-50 174,66
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		653,97	381,90
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 PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		653,97	381,90
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		653,97	381,90
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Visuomenės sveikatos specialistė,
laikinais einanti direktorės pareigas

Vyriausioji buhalterė



Oksana Budienė

(vardas ir pavardė)



Ilona Rumšienė

(vardas ir pavardė)