

ŠIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS VISUOMENĖS SVEIKATOS BIURAS

Biudžetinė įstaiga, Varpo g. 9, 76346 Šiauliai,
tel. (8 41) 437 474, faks. (8 41) 520 639, el. p. biuras@sveikatos-biuras.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 300605778

Šiaulių miesto savivaldybės administracijos
Strateginės plėtros ir ekonomikos departamento
Strateginio planavimo ir finansų skyriui

2019-03-19 Nr. S-94

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1. Šiaulių miesto savivaldybės visuomenės sveikatos biuras (toliau – Biuras) yra viešasis juridinis asmuo, turintis herbinį antspaudą su savo pavadinimu ir atsiskaitomąsias sąskaitas AB „Šiaulių bankas“. Įstaigos buveinės adresas: Lietuvos Respublika, Šiauliai, Varpo g. 9. Įstaigos kodas 300605778. Biuras buvo įsteigtas savivaldybės tarybos 2006 m. rugpjūčio 23 d. sprendimu, savo veiklą pradėjo spalio mėnesį. Juridinių asmenų registre įregistruotas 2006 m. spalio 9 d., pažymėjimo Nr. 097214.

2. Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 7 straipsnio 35 punktą ir Lietuvos Respublikos visuomenės sveikatos priežiūros įstatymo 6 straipsnio 1 dalis reglamentuoja, kad savivaldybės nuo 2014 m. sausio 1 dienos vykdo valstybines (valstybės perduotas savivaldybei) visuomenės sveikatos priežiūros funkcijas. Visuomenės sveikatos priežiūros funkcijas savivaldybėje vykdo visuomenės sveikatos biuras.

3. Biuras yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Šiaulių miesto savivaldybės administracijos biudžeto.

4. Įstaigos steigėja yra Šiaulių miesto savivaldybė. Biuro savininko teises ir pareigas įgyvendina Šiaulių miesto savivaldybė, kuri koordinuoja biuro veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia biuro nuostatus, priima sprendimą dėl biuro buveinės pakeitimo, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.

5. Biuras ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neturi kontroliuojamų biudžetinių įstaigų.

6. Įstaigos vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį yra 67.

7. Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę biuro veiklą, įstaigos darbuotojai nežvelgia.

8. Įstaiga vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas - vaikų ir moksleivių sveikatos priežiūra, sveikatos stebėseną, sveikatos programų rengimas ir vykdymas, formalus ir neformalus sveikatos ugdymas ir mokymas.

9. Valstybinė akreditavimo sveikatos priežiūros veiklai tarnyba prie Sveikatos apsaugos ministerijos suteikė teisę Šiaulių miesto savivaldybės visuomenės sveikatos biurui vykdyti licencijuojamas visuomenės sveikatos priežiūros veiklas ir 2006 m. spalio 19 d. išdavė Juridinio asmens visuomenės sveikatos priežiūros veiklos licenciją Nr. 165. Šia licencija įstaigai suteikta teisė verstis privalomaisiais sveikatos mokymais: pirmosios pagalbos, higienos įgūdžių ir apie alkoholio ir narkotikų žalą žmogaus sveikatai.

10. Biuro finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2018 biudžetinius metus.

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

II. APSKAITOS POLITIKA

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

13. Biuras, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei apskaitos politika, patvirtinta biuro direktoriaus 2015 m. gruodžio 1 d. įsakymu „Dėl Šiaulių miesto savivaldybės visuomenės sveikatos biuro buhalterinių apskaitos tvarkų aprašų ir buhalterinėje apskaitoje naudojamų registru patvirtinimo“ Nr. V-28. Įstaigos apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

14. Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „Debetas“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

15. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Nematerialus turtas

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

17. Nematerialus turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

18. Viso įstaigos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra, sumą.

19. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

20. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti Šiaulių miesto savivaldybės tarybos 2010 m. balandžio 29 d. sprendimu Nr. T-139.

Ilgalaikis materialusis turtas

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

22. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

23. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus, kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto biuro tvarkos apraše.

24. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

25. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

26. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus Šiaulių miesto savivaldybės tarybos 2010 m. balandžio 29 d. sprendimu Nr. T-139:

Eil.Nr.	IMT grupės pavadinimas	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Pastatai	
1.1.	Pastatai (sienos-iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	90
2.	Mašinos ir įrenginiai	
2.1.	Filmavimo, fotografavimo įrenginiai	5
2.2.	Televizijos įranga	8
2.3.	Kitos mašinos ir įrenginiai	10
3.	Transporto priemonės	
3.1.	Lengvieji automobiliai	6
4.	Baldai ir biuro įranga	
4.1.	Baldai	12
4.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
4.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	7
4.4.	Kita biuro įranga	8
5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
5.1.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	10

Atsargos

27. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ar grynąją galimo realizavimo vertę, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

28. Apskaičiuodamas atsargų, sunaudotų veikloje savikainą, biuras taiko FIFO metodą (pirmiausia naudojamos pirmiausia įsigytos atsargos).

29. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

30. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas

31. Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindamas finansinį turtą, biuras turi įvertinti jį įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos

32. Gautinos sumos registruojamos tada, kai Biuras įgyja teisę gauti pinigus pagal 17-ąjį VSAFAS Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

33. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos - įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

34. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

35. Finansavimo sumos – įstaigos iš savivaldybės biudžeto, valstybės (SAM) gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir įstaigos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

36. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

37. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

38. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

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

Finansiniai įsipareigojimai

40. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

41. Visi finansiniai įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra šie: tiekėjams mokėtinos sumos, su darbo santykiais susijusios mokėtinos sumos, sukauptos mokėtinos sumos.

Atidėjiniai

42. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikimybė, kad įsipareigojimą reikės

padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės, o išipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį išipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte (toliau – aiškinamasis raštas).

Pajamos

43. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra padaromos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, nurodoma, kokiai valstybės funkcijai ir kuriai programai vykdyti buvo pripažintos finansavimo pajamos.

44. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės, ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

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

46. Sąnaudos ir mokėtinos sumos yra registruojamos tą mėnesį, kurį gaunamos sąskaitos faktūros.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

47. 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.

Segmentai

48. 25-asis VSAFAS „Segmentai“ nustato biuro informacijos apie segmentus pateikimo finansinių ataskaitų rinkinyje tvarką ir principus.

49. Pagal tai, kokioms valstybės funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami išteklių turtas, finansavimo sumos, išipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai priskiriami prie sveikatos apsaugos veiklos segmento.

III. PASTABOS

Nematerialusis turtas

50. Įstaiga turi vieną nematerialiojo turto grupę, tai programinė įranga.
51. Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas, įstaiga neturi.
52. Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta P3 priede.
53. Biure dalis programinės įrangos yra visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje; šio turto įsigijimo savikaina 10228,65 Eur. Visos programinės įrangos įsigijimo savikaina 10424,65 Eur.
54. Lentelėje pateikiamas nenudėvėtas nematerialusis turtas, jo įsigijimo savikaina ir likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Eil. Nr.	NT pavadinimas	NT įsigijimo savikaina Eur	NT likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	SW RET Offise 2016 Home&bussiness	196,00	49,03
	Programinė įranga iš viso:	196,00	49,03

55. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip išpareigojimų įvykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas įstaigos veikloje, nėra.
56. Naujo turto, įsigyto perduoti ir patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto, įstaigoje nėra.

Ilgalaikis materialusis turtas

57. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta Apskaitos vadove, patvirtintame 2015 m. gruodžio 1 d., trumpai aprašyta šio rašto Apskaitos politikos dalyje, ataskaitiniais metais nebuvo pakeista.
58. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal IMT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta P4 priede.
59. Informacija apie visiškai nudėvėtą, tačiau vis dar naudojamą veikloje IMT pateikiama šioje lentelėje:

Eil.Nr.	IMT pavadinimas	IMT įsigijimo savikaina Eur
1	2	3
1.	Grotuvas DVD įrašantis	335,38
2.	Vaizdo kamera	489,17
3.	Skaitmeninis fotoaparatas	571,13
4.	Televizorius	955,46
5.	Automobilis Honda Civic	15926,20
6.	Kompiuteris ATOMIK Intel Pentium	984,71

1	2	3
7.	Kompiuteris Inida Magnum M350	671,44
8.	Kompiuteris Inida Magnum M350	671,44
9.	Kompiuteris Inida Magnum M350	671,44
10.	Kompiuteris Inida Magnum M350	671,44
11.	Kompiuteris Inida Magnum M350	671,44
12.	Kompiuteris Intel Celeron	779,08
13.	Kompiuteris Intel Celeron	779,08
14.	Kompiuteris Toshiba	1644,17
15.	Nešiojamas kompiuteris HP	2204,30
16.	Kopijavimo aparatas Kyocera	1010,77
17.	Naikiklis dokumentams	549,99
18.	Projektorius Sanyo	824,84
19.	Skaitmeninis daugiafunkcinis įrenginys	1080,28
20.	Širdies-plaučių gaivinimo modelis	916,07
21.	Širdies-plaučių gaivinimo modelis	1380,04
	Nusidėvėjusio IMT iš viso:	33787,87

60. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, įstaigoje nėra.

61. Turto, kuris laikinai nenaudojamas įstaigos veikloje, nėra.

62. Lentelėje pateikiamas ilgalaikis materialusis turtas, jo įsigijimo savikaina ir likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Eil. Nr.	IMT pavadinimas	IMT įsigijimo savikaina Eur	IMT likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Patalpos Varpo g. 9	130802,87	54118,16
	Pastatai iš viso:	130802,87	54118,16
2.	Grotuvas DVD įrašantis	335,38	0,29
3.	Vaizdo kamera	489,17	0,29
4.	Skaitmeninis fotoaparatas	571,13	0,29
5.	Televizorius	955,46	0,29
	Mašinos ir įrenginiai iš viso:	2351,14	1,16
6.	Automobilis Honda Civic	15926,20	0,29
	Transporto priemonės iš viso:	15926,20	0,29
7.	Darbo stalas su stalčių bloku ir priestaliu	323,80	21,48
8.	Darbo stalas su stalčių bloku ir priestaliu	299,18	17,85
9.	Darbo stalas su stalčių bloku	372,16	21,94
10.	Darbo stalas su stalčių bloku	430,66	28,60
11.	Dokumentų spinta su kriaukle	408,07	24,45
12.	Dviejų dalių lentyna	724,05	407,19

1	2	3	4
13.	Knygų lentyna su TV	592,27	333,30
14.	Komoda	490,91	276,09
15.	Minkštasuolis	390,99	219,68
16.	Minkštasuolis	390,99	219,68
17.	Minkštasuolis	390,69	25,75
18.	Minkštasuolis	390,70	25,76
19.	Pusiau uždara dokumentų spinta	379,69	22,81
20.	Pusiau uždara dokumentų vidutinio aukščio spinta	448,04	14,96
21.	Spinta su stiklinėmis durelėmis	359,71	28,50
22.	Spinta su stiklinėmis durelėmis	298,60	21,76
23.	Spinta su šaldytuvu	640,06	29,34
24.	Spintų blokas	513,50	17,10
25.	Spintų blokas	360,00	14,30
26.	Spintų blokas (3 spintos)	493,51	32,75
27.	Spintų blokas 3 dalių	404,60	23,86
28.	Spintų blokas 4 dalių	340,30	20,22
29.	Spintų blokas su pakabinama lentyna	311,34	18,89
30.	Stalas mažajai salei	414,16	232,78
31.	Šoninis stalčių blokas	341,75	20,47
32.	Vadovo darbo stalas	434,14	28,71
33.	Žurnalinis staliukas	544,49	306,31
34.	Kompiuteris Asus	600,00	240,72
35.	Kompiuteris Asus	600,00	240,72
36.	Kompiuteris Asus	600,00	240,72
37.	Kompiuteris Asus	600,00	240,72
38.	Kompiuteris Atomik Intel Pentium	984,71	0,29
39.	Kompiuteris I3	579,24	29,19
40.	Kompiuteris I5	579,24	48,49
41.	Kompiuteris I5	579,24	48,49
42.	Kompiuteris I5	579,24	48,49
43.	Kompiuteris I5	579,24	48,49
44.	Kompiuteris I5	724,05	145,17
45.	Kompiuteris Inida Magnum M350	671,44	0,29
46.	Kompiuteris Inida Magnum M350	671,44	0,29
47.	Kompiuteris Inida Magnum M350	671,44	0,29
48.	Kompiuteris Inida Magnum M350	671,44	0,29
49.	Kompiuteris Inida Magnum M350	671,44	0,29
50.	Kompiuteris Intel Celeron	779,08	0,14
51.	Kompiuteris Intel Celeron	779,08	0,15
52.	Kompiuteris Magnum	949,79	380,63
53.	Kompiuteris N3050	643,72	236,74
54.	Kompiuteris Toshiba	1644,17	0,29
55.	Nešiojamas kompiuteris HP	2204,30	0,29

1	2	3	4
56.	Nešiojamas kompiuteris HP 650	336,49	0
57.	Nešiojamas kompiuteris HP 650	336,49	0
58.	Cloud įrenginys	810,70	802,27
59.	Daugiafunkcinis įrenginys	438,05	150,70
60.	Kopijavimo aparatas Kyocera	1010,77	0,29
61.	Naikiklis dokumentams	549,99	0,29
62.	Projektorius Optoma	630,79	216,86
63.	Projektorius Sanyo	824,84	0,29
64.	Skaitmeninis daugiafunkcinis įrenginys	1080,28	0,29
	Baldai ir biuro įranga iš viso:	34869,06	5576,70
65.	Kūno sudėties analizatorius	4681,49	4564,49
66.	Mažą stuburo fiksavimo lenta	535,80	214,57
67.	Mokomasis defibriliatorius	599,37	584,40
68.	Mokomasis defibriliatorius	599,38	584,41
69.	Nukentėjusiojo gabenimo lenta	579,24	173,70
70.	Pilno kūno manekenas	1915,26	574,69
71.	Širdies-plaučių gaivinimo modelis	916,07	0,29
72.	Širdies-plaučių gaivinimo modelis	1380,04	0,29
	Kitas ilgalaikis materialusis turtas iš viso:	11206,65	6643,32
	IMT iš viso:	195155,92	66339,63

63. Patikėjimo teise Biuras valdo patalpas, esančias Šiauliuose, Varpo g. 9, kurias Šiaulių miesto savivaldybės tarybos 2009 m. spalio 30 d. sprendimu Nr. T-338 perdavė Šiaulių miesto savivaldybė. Patikėjimo teise valdomų patalpų plotas yra 499,08 m², patalpų pradinė vertė – 130802,87 Eur.

64. Įstaiga pagal panaudos sutartį valdo šį ilgalaikį materialųjį turtą:

Eil. Nr.	IMT pavadinimas	Kiekis	IMT vertė Eur	Panaudos laikotarpis	Panaudos davėjas
1	2	3	4	5	6
1.	Pastatai				
1.1.	Garažų patalpos Kanapių g.1	38,12 m ²	116,82	2014 01 28 – 2019 01 28	ŠVSC
2.	Baldai ir biuro įranga				
2.1.	Kompiuteris Leonovo ThinkCentre M700 Intel Celeron G3900/4096MB/500GB/D VD-RW/W10Pro/Office 2016PRO/klaviatūra/pelė/ki limėlis/monitorius 22MP48D-P	33 vnt	22081,29	2016 09 01 – 2021 12 31	Higienos institutas
	IMT pagal panaudos sutartis iš viso:		22198,11		

Trumpalaikis turtas

65. Informacija apie atsargų balansinės vertės pagal atsargų grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta P8 priede.
66. Nenurašytų atsargų liko už 2691,14 Eur, tai pagal sąskaitas paskutinėmis mėnesio dienomis gautos ūkinės bei kanceliarinės prekės, toneriai spausdintuvams bei padalomoji metodinė medžiaga vaikams.
67. Informacija apie išankstinius apmokėjimus per ataskaitinį laikotarpį pateikta P9 priede.
68. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 0,56 Eur – tai permoka Telia Lietuva, AB.
69. Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 1559,85 Eur – tai:
- 1) apmokėta laikraščių prenumerata 2018 metams – 240,00 Eur;
 - 2) automobilio draudimo likutis iš 2018 metų apmokėjimo – 54,18 Eur;
 - 3) darbuotojams sumokėti dar neuždirbti atostoginiai – 1265,67 Eur (dėl jų matomas didesnis pokytis palyginus su praėjusiais metais).

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

70. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas per ataskaitinį laikotarpį pateikta P10 priede.
71. Gautinos sumos už įstaigos suteiktas paslaugas (privalomuosius sveikatos mokymus) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 0 Eur. Tačiau biurui nuo 2010 m. rugpjūčio mėn. yra skolinga V. Urbietienės IĮ „Autoinstruktažas“ 585,38 Eur. Ši suma yra nuvertinta.
72. Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto – 16327,91 Eur – susidarė :
- 1) 15386,10 Eur – sukauptos atostoginių sumos (palyginus su praėjusiais metais suma padidėjo, nes anksčiau neuždirbti atostoginiai būdavo rodomi toje pačioje sumoje);
 - 2) 900,00 Eur – pervestos spec. lėšos į biudžetą;
 - 3) 41,81 Eur – AB „Šiaulių energija“ mokėtina suma.
73. Kitos gautinos sumos – 10,91 Eur – tai permoka Šiaulių VSDF.
74. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta P11 priede.
75. Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) – 12398,46 Eur, tai:
- 1) Pagal projektą iš ES struktūrinių fondų gautos lėšos – 12063,27 Eur,
 - 2) Pagal ES projektą valstybės biudžeto dalies gautos lėšos – 335,29 Eur.
76. Pinigų bankų sąskaitose suma – 5674,12 Eur – sudaro:
- 1) Pagal Lietuvos Respublikos gyventojų pajamų mokesčio įstatymą gautos lėšos – 98,79 Eur;
 - 2) Įplaukų už paslaugas likutis – 76,14 Eur;
 - 3) Spec.lėšų likutis – 5499,19 €.
77. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta P17 priede.
78. Tiekėjams mokėtinų skolų sumą – 81,35 Eur – sudaro šios neapmokėtos metų pabaigoje sąskaitos:
- 1) UAB „Tele 2“ – 2,25 Eur;
 - 2) AB „Šiaulių energija“ – 41,81 Eur;
 - 3) AB Lietuvos paštas – 1,29 Eur;
 - 4) Šiaulių plaukimo centrui „Delfinas“ – 36,00 Eur.

79. Sukauptos mokėtinos sumos – 16144,18 Eur – tai:
- 1) Sukauptos atostoginių sąnaudos – 15386,10 Eur ;
 - 2) Pervestinos sumos už suteiktas paslaugas – 714,08 Eur;
 - 3) Gauta permoka iš privataus asmens – 44,00 Eur.
80. Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikta P24 priede.
81. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta P12 priede.

Veiklos rezultatų ataskaita

82. Informacija apie kitas pajamas pateikta P21 priede.
83. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 9817,00 Eur – tai apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas 2018 metais.
84. Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas – darbo užmokesčio ir socialinio draudimo - pateikta P22 priede. Sąnaudų padidėjimo priežastys palyginus su praėjusiais metais:
- 1) Nuo 2017-09-01 biure priimta 14 naujų darbuotojų, todėl atlyginimai buvo mokami tik 4 mėn., dar keturi darbuotojai priimti 2017 metais spalio, lapkričio ir gruodžio mėn.;
 - 2) Nuo gegužės iki gruodžio mėn. biure dirbo 5 kitų sričių (fizinio aktyvumo ir sveikos mitybos skatinimo) specialistai;
 - 3) Dėl padidėjusių darbuotojų atlyginimų.
85. Einamųjų metų pagrindinės veiklos deficitas yra 1539,06 Eur.

Pinigų srautų ataskaita

86. Įplaukos iš kitų šaltinių – 275,52 Eur – tai gauta parama pagal gyventojų pajamų mokesčio įstatymą.
87. Kitos įplaukos – 4075,00 Eur – tai iš kitų biudžetinių įstaigų gautos pajamos už teikiamas paslaugas.
88. Informacija pagal veiklos segmentus pateikta P2 priede.

Direktorė

Henrieta Garbenienė

Vyr. buhalterė

Kristina Kečedži