

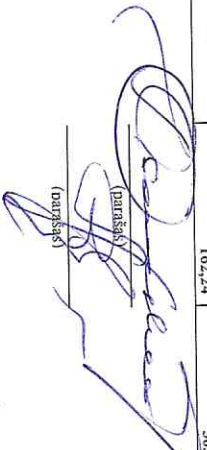
Jonavos rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, 302530751, Žeminių g. 13, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praeities ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (įsiskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-2.013,44	0,00	-2.013,44	-365,42	0,00	-365,42
II	Ilgalaikio turto (įsiskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-2.013,44	0,00	-2.013,44	870,44	0,00	870,44
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicines veiklas pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos įgaliaukiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos įgaliaukiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti daliminko įnašai							
VII	Kiti finansines veiklas pinigų srautai							
D	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-342,78	0,00	-342,78	-365,42	0,00	-365,42
II	P pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		505,02		505,02	870,44		870,44
III	P pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		162,24		162,24	505,02		505,02

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliojais administracijos vadovas)
CBJBAS vedėja
(vrtausstasas buhalteris (buhalteris))



(parašas)
(nuo: parašas)

Ina Osauskienė
(vardas ir pavardė)
Renata Norvikienė
(vardas ir pavardė)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2019-03-19 Nr. _____
 (data)

Pateiktina valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tiekta kontroliuojamajam subjektui:					Iš viso	Mažumas dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sutampus perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likuts užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X			1.350,06	
2	Peminto įgalančio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba perduoto įgalančio turto kitam subjektui įtaka		X			X			
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai				X				
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X			-113,40	-113,40
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas			X				1.236,66	1.236,66
9	Kiti pokyčiai								
10	Likuts praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X				
11	Peminto įgalančio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba perduoto įgalančio turto kitam subjektui įtaka		X			X			
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai				X				
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X			1.835,55	1.835,55
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas			X				3.072,21	3.072,21
18	Kiti pokyčiai								
19	Likuts ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną								

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

 Direktoriė
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
 CIBBAS vedėja
 (vyrtausisasis buhalteris (buhalterė), jeigu dirbama pagal teisės aktus)

 (parašas)
 Ina Osauškenė
 (vardas ir pavardė)
 Remata Norėikienė
 (vardas ir pavardė)

JONAVOS RAJONO VISUOMENĖS SVEIKATOS BIURO

FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2018 M. GRUODŽIO 31 D. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Jonavos rajono visuomenės sveikatos biuras - viešasis juridinis asmuo, priklausančias Jonavos rajono savivaldybei ir veikiantis kaip savivaldybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš valstybės biudžetų, savivaldybės biudžetų bei specialiaųjų lėšų, gaunamų už teikiamas paslaugas. Įstaigos kodas - 302530751. Adresas: Chemikų g. 136, Jonava.

Jonavos rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuro pagrindinis veiklos tikslas – rūpintis Jonavos rajono savivaldybės gyventojų sveikata, vykdyti savivaldybės teritorijoje LR įstatymais ir kitais teisės aktais reglamentuojamą savivaldybių visuomenės sveikatos priežiūrą, siekiant mažinti gyventojų sergamumą ir mirtingumą, gerinti gyvenimo kokybę, teikiant kokybiškas visuomenės sveikatos priežiūros paslaugas.

Jonavos rajono visuomenės sveikatos biuras neturi kontroliuojamų ar asocijuotųjų subjektų.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje - 15.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Jonavos rajono visuomenės sveikatos biuro finansinių ataskaitų rinkinys už 2018 metus parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus ataskaitomybės įstatymu ir Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintais Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS), Jonavos rajono visuomenės sveikatos biuro direktorės 2015-09-07 įsakymu Nr. V-07 patvirtintą apskaitos vadovą ir kitus teisės aktus.

Sis ataskaitų rinkinys parengtas ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai taikant kaupimo principą. Rengiant šį ataskaitų rinkinį reikšminga suma buvo laikoma tokia suma, kuri sudaro 0,1 proc. per 2017 m gautų finansavimo sumų t.y. 312742,37 € ir sudaro 312,74 €.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa My Lobster.

Finansinių ataskaitų valiuta

Nuo 2015 m. sausio 1 d. Lietuvoje naudojama bendroji Europos Sąjungos valiuta – euras. Šiame ataskaitų rinkinyje pateikiami duomenys išreikškiami eurais.

Nematerialus turtas

Nematerialusis turtas vertinamas ir finansinės būklės ataskaitoje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus amortizaciją ir nuvertėjimą. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudojimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiajam turtui taikomi nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai patvirtinti direktoriaus įsakymu 2015-09-28 įsakymu Nr. V-11:

1. programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija: 3 metai;
2. patentai ir kitos licencijos: 5 metai;
3. kitas nematerialus turtas: 5 metai;
4. prešizas: 5 metai.

Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikis materialus turtas, išskyrus žemę, kilnojamasias, nekilnojamasias kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus amortizaciją ir nuvertėjimą. Žemė, kilnojamosios, nekilnojamosios kultūros vertybės ir kitos vertybės rodomos tikraja verte. Tikrosios vertės pokytis per ataskaitinį laikotarpį parodomas tikrosios vertės rezerve.

Neriboto naudojimo laiko ilgalaikio materialaus turto (žemė, kultūros vertybės, kitos vertybės) ir bibliotekų fondų nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Išankstiniai mokesčiai už ilgalaikį materialųjį turtą, gautas, bet dar nepradėtas naudoti, nebaigtas statyti ar komplektuoti turtas priskiriamas prie ilgalaikio materialaus turto.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal patvirtintus įstaigos direktoriaus 2015-09-28 įsakymu Nr. V-11 pagal konkretūs materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą:

1. pastatai: 15-100 metų;
2. infrastruktūros ir kiti statiniai: 15-60 metų;
3. nekilnojamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai: 20 metų;
4. mašinos ir įrenginiai: 3-10 metų;
5. transporto priemonės: 7-10 metų;
6. baldai ir biuro įranga: 4-10 metų;
7. kitas ilgalaikis materialus turtas: 3-5 metų.

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduto naudoti inventorių vertė atidavimo momentu įtraukiamą į sąnaudas. Naudojamo inventorių kiekinė (ir vertinė) apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Atsargų savikainai apskaičiuoti taikomi šie įkainojimo būdai: "pirmas gautas, pirmas išduotas" (FFO), arba konkrečių kainų būdas.

Išankstiniai apmokėjimai

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Išankstiniai apmokėjimai“ rodomos:

Iš anksto sumokėtos sumos už atsargas, paslaugas, kurios bus suteiktos per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, ir kitą trumpalaikį turtą: ateinančių laikotarpių sąnaudos (pvz. prenumeratos, nuomos) – sumos, sumokėtos einamųjų ir ankstesniųjų laikotarpiams, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos – per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos gautinos sumos. Šios sumos finansinės būklės ataskaitoje rodomos verte, apskaičiuojama iš jų įsigijimo savikainos atėmus įvertintas neatgautinas sumas. Per vienerius metus gautinos sumos

skirstomos į:

- Gautinas trumpalaikės finansinės sumas (po vienerių metų gautinų sumų einamųjų metų dalis, kurią sudaro ilgalaikių paskolų ir kitų ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalis bei gautinos trumpalaikės finansinės sumos, kurias sudaro trumpalaikės paskolos ir kitos gautinos trumpalaikės finansinės sumos);

- Gautinus mokesčius

- Gautinas finansavimo sumas

- Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas;

- Sukauptas gautinas sumas;

- Kitas gautinas sumas (pvz. Gautinos sumos iš rinkliavų, už prarastą turtą (išieškotinos sumos už padarytą žalą), atskaitinų asmenų grąžintinos sumos, gautinos grąžintinos finansavimo

sumos ir kt.).

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai – pinigai, bankų sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti pinigai. Pinigų ekvivalentai – trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į tam tikras pinigų sumas ir kurių vertės pokyčio rizika yra nereikšminga.

Finansavimo sumos

Finansinėse ataskaitose finansavimo sumų straipsnyje parodomos gautas finansavimas iš valstybės biudžeto, iš savivaldybės biudžeto, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų ir iš kitų šaltinių.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

1. finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;

2. finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Kai Jonavos rajono visuomenės sveikatos biuras naudoja, kurios finansuojamos iš gamamų finansavimo sumų, jų sumai pripažįstamos finansavimo pajamos. Jei finansavimo sumos jau gautos, kartu registruojamos finansavimo sumų panaudojimas, jei bus gautos - kartu registruojamos sukauptos finansavimo pajamos.

Finansavimo sąnaudos registruojamos jei Jonavos rajono visuomenės sveikatos biuras uždirbo pajamų. Jei pagal sutartį, išskytus finansavimo ar paramos sutartį, padarytos išlaidos yra kompensuojamos, tokia kompensacija nelaiškoma finansavimo suma ir registruojama kaip sąnaudų sumažinimas arba suteiktų paslaugų pajamos, atsižvelgiant į sutarties sąlygas.

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Turtas, gautas pagal panaudos sutartis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose turto kontrolei užtikrinti. Pagal panaudos sutartį gauto turto paprastojo remonto ir eksploatavimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis. Esminio pagerinimo išlaidos registruojamos kaip atskiras turto vienetą ir pripažįstamas sąnaudomis per likusį panaudos laikotarpį, jeigu tu išlaidų panaudos davėjas nekompensuoja. Pagal panaudos sutartį perduoto turto ir jo nusidėėjimo bei jo sąnaudų apskaitą tvarko ir finansinėse ataskaitose rodo panaudos davėjas.

Finansiniai išpareigojimai

Finansiniai išpareigojimai skirstomi pagal trukmę:

- ilgalaikis – išpareigojimai, kuriuos reikia įvykdyti po 12 mėn. nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos;
- trumpalaikis: ilgalaiky išpareigojimų einamųjų metų dalį – ilgalaiky išpareigojimų dalis, kurią reikia įvykdyti per 12 mėn. nuo einamojo ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos;
- trumpalaikis – išpareigojimai, kuriuos reikia įvykdyti per 12 mėn. nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Atidėjimai

Atidėjimys – išpareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti.

Atidėjimai pripažįstami ir registruojami, kai atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus:

- turimas išpareigojimas (teisine prievole arba neatšaukiamas pasizadėjimas) dėl buvusio įvykio;
- tikimybė, kad išpareigojimą reikės padengti turto, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės; išpareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną atidėjimai peržiūrimi ir jų vertė koreguojama, atsižvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes. Jei paaiškėja, kad išpareigojimų turto dengti nereikės ar atidėjimo suma sumažėjo, atidėjimai panaikinami arba sumažinami, mažinant

finansinės būklės ataskaitos straipsnių „Ilgalaikiai atidėjimai“ arba „Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai“ sumas.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uzdirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsisveigiant 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.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.

Veiklos rezultatai atskaitoje sąnaudos grupuojamos pagal tai, kokią veiklą vykdančios buvo padarytos. Sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to, iš kokių finansavimo šaltinių ar kokių pajamų jos apmokamos.

Klaidų taisymas

Pastebėtos praėjusių ataskaitinių laikotarpių esminės ir neesminės klaidos taisomos einamąjį ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose iki jų patvirtinimo Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitų konsolidavimo informacinėje sistemoje dienos. Jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatus atskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija. Jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtose sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatus atskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamąjį ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nekorreguojama.

III. PASTABOS

1. (P03) Nematerialūs turtas

Nematerialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeičimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto 1 priede.

1.1. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė – 0,00 €. Ilgalaikį nematerialų turtą sudaro programinė įranga ir jos licenzijos kurių įsigijimo savikaina –

3272,71 €.

1.2. Ilgalaikis nematerialus turtas įgytas iš valstybės biudžeto lėšų.

2. (P04) Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeičimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto 2 priede.

2018 m. gruodžio 31 d. išankstinius apmokėjimus sudaro kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos, t.y. sumos, sumokėtos einamųjų ir ankstesniais laikotarpiais, kurios bus pripažintos

Eil. Nr.	Straipnio pavadinimas	Išankstiniai mokėjimai	
		Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1		2	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	267,30	269,72
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		2,42
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokėsių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	267,30	267,30
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		

Išankstiniai mokėjimai

2 lentelė

4.(P09) Išankstiniai mokėjimai

savivaldybės administracijos nemokamai gauta atsargų už 9892,76 €.

Atsargų vertės pasikeitimas yra pateiktas 3 priede. Per ataskaitinį laikotarpį iš Jonavos rajono

3. Atsargos

savivaldybės iš jų – 112,19 €, o Europos sąjungos fondų – 30041,31 € likutinė vertė.

Ilgalaikį materialų turtą įgytą iš valstybės išų sudaro – 7281,88 € likutinė vertė. Iš

yra 14931,57 €.

Įstaiga veikloje naudoja visiškai nudėvėtą ilgalaikį materialų turtą, kurio įsigijimo savikaina

Per ataskaitinį laikotarpį nurąšyto ilgalaikio materialiojo turto nebuvo.

sudarė 25213,20 €.

materialiojo turto nusidėvėjimas, ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupta nusidėvėjimo suma

Per 2018 m. buvo apskaituotas 13248,64 € (2017 m. gruodžio 31 d. 11964,56 €) ilgalaikio

įranga - 20956,37 € ir kitas ilgalaikis materialus turtas – 8521,30 €.

ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 37469,25 €. Ilgalaikį materialų turtą sudaro baldai ir biuro

materialaus turto įsigijimo savikaina sudaro 62682,45 €. Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto įgyta už 2013,44 €. Ilgalaikio

sānaukums atēnancāis ataskatīnāis laikotarpāis (prenumerāta, draudīmas). Informācija apie īsankstīnus apmokējīnus patēikta priēde Nr.4.

5. (P10) Per vienerius mētus gautīnos sumos

Informācija apie per vienerius mētus gautīnas sumas patēikta aīskīnamojo rāsto 5 priēde.

Ataskatīnīo laikotarpīo pabaigē Jonavos rajōno savivaldībēs visuomenēs sveikatos biuro per vienerius mētus gautīnū sumū balansīnē vērtē sudarē 10891,76 €. Palygīnus su prāėjusīu ataskatīnīu laikotarpīu, per vienerius mētus gautīnū sumū, balansīnē vērtē padīdējo 6686,73 €.

(P11) Pīnigai ir pīnīgu ekvīvalentai

Pīnigai ir pīnīgu ekvīvalentai ataskatīnīo laikotarpīo pabaigai buvo 162,24 €. (2017 m. gruođzio 31 d. – 505,02 €). Pīnīgu līkutū sudarē Spec.lēšos uzdirbtos īs VS subjektū. Priedas 6.

7. (P12) Finansavīmo sumos

Jonavos rajōno visuomenēs sveikatos biuro finansavīmo sumos pagal šaltīnū, tīkslīnē paskirtī Jonavos rajōno visuomenēs sveikatos biuras per 2018 m. gavo 189173,49 € finansavīmo sumū, īs kurtū:

- īs Jonavos rajōno savivaldībēs administrācijos ir īzdo – 28920,92 € kitoms īslaidoms.
- Jonavos rajōno savivaldībēs īzdo VB lēšū 159713,28 €
- VB lēšos nepīnīgīnīam turtū – 19475,67 € ir kitoms īslaidoms – 150237,61 €.

Finansavīmo sumū līkuciai patēikti 8 priēde.

8. Trumpalāikēs mokētīnos sumos

īstāigos informācija apie trumpalāikēs mokētīnas sumas patēikta 9 priēde.

Smulkēsnē informācija apie trumpalāikēs mokētīnas sumas patēikta 3 lentelēje.

Informācija apie trumpalāikēs mokētīnas sumas 3 lentelē

Eil. Nr.	Strāpsnīai	Paskutinē ataskatīnīo laikotarpīo diēna	Paskutinē prāėjusīo ataskatīnīo laikotarpīo diēna
1.	Tīkējāms mokētīnos sumos	214,96	247,62
2.	Su darbo santykīkais susijē īsiparēigījīmai	0,00	0,00
3.	Sūkauptos mokētīnos sumos	9780,27	3273,77
4.	īs viso	9995,23	3521,39

9. (P18) Grynasīs turtas

Ataskatīnīo laikotarpīo pabaigai grynasīs turtas yra 3072,21 €. Grynojo turto pokytīs patēiktas pagrīndīnū ataskatīnū rīnkīnyje.

10. Finansavīmo pajamos

Jonavos rajono Visuomenės sveikatos biuro pagrindinės veiklos finansavimo pajamos

ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 205932,28 €.

Tai 54695,15 € mažiau palyginus su 2017 m. gruodžio 31 d. Finansavimo pajamas sudaro

finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto sumoje 165203,00 €, iš savivaldybės biudžeto –

28967,36 € ir Europos sąjungos lėšų – 11761,92 €.

11.(P02) Pagrindinės veiklos sąnaudos

Jonavos rajono Visuomenės sveikatos biuro pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 212953,43

€, tai 52361,60 € mažiau palyginus su 2017 m. gruodžio 31 d.

Pagrindinės veiklos sąnaudų struktūra 2018 m. gruodžio 31 d. palyginimas su 2017 m. gruodžio 31

d. pateikta 4 lentelėje.

4 lentelė

Pagrindinės veiklos sąnaudų struktūra ir pokyčiai

Stripsnis	Ataskaitinis laikotarpis	Struktūra, proc.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokyčiai ataskaitinio ir praėjusio laikotarpio, €
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	153961,30	72,30	121728,41	32232,89
Nusidėėjimo ir amortizacijos	13248,64	6,22	162,20	13086,44
Komunalinių paslaugų ir ryšių	1660,98	0,78	1836,19	-175,21
Komandiruočių	399,90	0,15	389,60	10,30
Transporto	4167,03	0,19	3916,68	250,35
Kvalifikacijos kėlimo	543,00	0,25	2386,6	-1843,60
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	9892,76	4,64	110356,13	-100463,37
Socialinių išmokų	0,0	0,0	74,1	-74,1
Kitų paslaugų	29079,82	13,66	24450,12	4629,70
Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	0,0	0,0	15	-15
Iš viso	212953,43	100	265315,03	-52361,60

Didžiąją dalį pagrindinės veiklos sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (72,30%) bei kitų paslaugų pajamos (13,66 %). Lyginant su 2017 m. gruodžio 31 d. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo –32232,89 €, o sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina sumažėjo –100463,37 €. (priedas 13)

12. (P21) Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Informacija apie pagrindinę veiklos kitas pajamas pateikta 5 lentelėje.

Pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

Eil. Nr.	Straipsniai	Prašęs ataskaitinis laikotarpis	
		Ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaitinotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	8856,70	4574,20
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indelių ir įsipareigojimų investuojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos	8856,70	4574,20
1.4.	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	8856,70	4574,20

Tai pajamos gautos už higienos įgūdžių ir pirmos pagalbos kursus.

13. Finansinės rizikos valdymas

Jonavos rajono Visuomenės sveikatos biure operacijos atliekamos eurais.

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikta 10 priede.

14. Nuoma, panauda

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje visuomenės sveikatos biuras pagal ilgalaikę panaudos sutartį turi gavęs IT (kiti pastatai ir statiniai) iš Jonavos rajono savivaldybės administracijos.

Perdavimo momento kaina - 34319,24 €, adresu Chemikų g. 136, Jonava.

Visuomenės sveikatos biuro iš Higienos instituto pagal panaudos sutartį Nr.VTP-12 2016

metų rugsėjo 1 dienos datai gavo 20 vnt. kompiuterių įsigijimo verte po 669,13 € sumoje 13382,60

€ ir 20 vnt antivirusinę programinę įrangą, įsigijimo verte po 28,92 € sumoje 578,40 €, remiantis

2018 m. balandžio 5 d. sutarties Nr. VTP-12 pakėtimu Nr.1. antivirusinės programos (20 vnt.

sumoje 578,40 €) buvo nurašytos.

15. Pagrindinės veiklos sąnaudos ir pinigų srautai pagal segmentus

Jonavos rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuro ataskaitinio laikotarpio pabaigai

pagrindinės veiklos sąnaudų bei pinigų srautų detalizavimas pagal atliekamas valstybės funkcijas

pateiktas 11 priede „2018 m. informacija pagal veiklos segmentus“, o palyginamoji 2017 m.

gruodžio 31 d. informacija - 12 priede „2017 m. informacija pagal veiklos segmentus“.

Pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos veiklos segmentui – sveikatos apsaugai.

2018 m. gruodžio 31 d. pagrindinės veiklos pinigų srautų išmokos siekė 193518,53 € (2017 m. gruodžio 31 d. 173473,88 €). Informacija apie pagrindinės veiklos pinigų srautus pagal veiklos segmentus pateikta 6 lentelėje.

6 lentelė

2018-2017 m. pagrindinės veiklos pinigų srautų pagal veiklos segmentus struktūra

Veiklos segmentai	Sveikatos apsauga (2018)		Sveikatos apsauga (2017)	
	Pinigų srautai, €	Struktūra, proc.	Pinigų srautai, €	Struktūra, proc.
Strapsnis	147454,80	76,20	124427,78	71,73
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	1693,64	0,88	1881,39	1,08
Komunalinių paslaugų ir ryšių	1693,64	0,88	1881,39	1,08
Komandiruočių	399,90	0,20	389,60	0,22
Transporto	4167,03	2,15	3916,68	2,26
Kvalifikacijos kelimo	833,00	0,43	2386,60	1,38
Atsargų įsigijimo	9890,34	5,11	16144,48	9,31
Socialinių išmokų			74,1	0,04
Kitų paslaugų įsigijimo	29079,82	15,03	24238,25	13,97
Kitos išmokos			15	0,01
Iš viso	193518,53	100	173473,88	100

Ataskaitinio laikotarpio didžiausią išmokų dalį sudaro darbo užmokeskis ir socialinis draudimas -147454,80 € (2017 m. -124427,78 €). Vidutinis darbuotojų skaičius 2018 m. buvo 15, 2017 m. - 16.

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui data : 2019-03-15.

Direktore

Ina Osauskienė

CBJBAS Vedėja

Renata Noreikienė

Parengė Erika Rapoliene

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO PRIEDAI

JONAVOS RAJONO SAVIVALDYBĖS VISIONĖNĖS
SVEIKATOS BIURO

P3 Nematerialūs turtais

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKELTIMAS PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Sąrašiniai	Prieš darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtais			Nebaigti projektai ir apmokėjimai		Preizizas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus mūrolyvų ir anapiliję)	Literatūros, audio ir vaizdo failiniai	Kitas nematerialiųjų turtais	Nebaigti projektai ir apmokėjimai	Išbaigti projektai ir apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išsigijimo ar pasigaminimo sąvokama ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3.272,71							3.272,71
2	Išsigijimai, per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	Fiziko turto išsigijimo sąvokama									
2.2	Nekildyginiai gauto turto išsigijimo sąvokama									
3	Pardavimo, perdavimo ir nuomos turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	Pardavimo									
3.2	Perdavimo									
3.3	Nuomos									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Išsigijimo ar pasigaminimo sąvokamos kitų pobūdžio									
6	Išsigijimo ar pasigaminimo sąvokama ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)		3.272,71							3.272,71
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-3.272,71		X		X	X		-3.272,71
8	Nekildyginiai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
10	Sukaupta patalduose, perdavimo ir nuomos turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	Patalduose	X			X		X	X		
10.2	Perdavimo	X			X		X	X		
10.3	Nuomos	X			X		X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumos kitų pobūdžio	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+11+12)	X	-3.272,71		X		X	X		-3.272,71
14	Nuvertijimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje				X					
15	Nekildyginiai gauto turto sukaupta nuvertijimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertijimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Parankština nuvertijimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta patalduose, perdavimo ir nuomos turto nuvertijimo suma									
18.1	Patalduose									
18.2	Perdavimo									
18.3	Nuomos									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertijimo sumos kitų pobūdžio	X								
21	Nuvertijimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+19+20)									0,00
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)									0,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+7-14)		0,00							0,00

X pažymėti ataskaitos lankai neplodomi.
 * Kitos subjekto sukauptą turto nusidėvėjimo ar nuvertijimo suma, jei perdavimu.