

Marijampolės savivaldybės visuomenės sveikatos biuras

Istaigos kodas 301618682, Lietuvininkų g. 18, LT-68300 Marijampolė, Lietuva

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2016-03-10 Nr. 23-258(1.1)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		399.823,84	266.697,13
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		395.898,94	261.192,03
I.1.	Iš valstybės biudžeto		257.508,04	225.535,53
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		37.790,17	28.114,61
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		99.585,26	7.435,61
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.015,47	106,28
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3.924,90	5.505,10
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	11	3.924,90	5.505,10
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	12	-397.761,28	-266.965,59
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-205.374,00	-192.544,18
II.	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-2.285,76	-8.926,82
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-5.479,83	-5.242,88
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-57,00	-124,25
V.	TRANSPORTO		-1.782,89	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-642,76	-944,74
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-128.023,76	-36.561,52
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-54.115,28	-22.621,20
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.062,56	-268,46
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	13	-0,39	-0,18
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	14	2.062,17	-268,64
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.062,17	-268,64
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Lina Laukaitienė

Marijampolės savivaldybės visuomenės sveikatos biuras

Istaigos kodas 301618682, Lietuvininkų g. 18, LT-68300 Marijampolė, Lietuva

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2016-03-08 Nr. D3-259 (4,1)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		46.673,37	39.014,98
I.	Nematerialusis turtas	1	2.296,56	0,57
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		2.296,56	0,57
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	44.376,81	39.014,41
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		33.678,39	34.100,18
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		0,29	0,29
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		8,78	29,43
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		10.689,35	4.884,51
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		27.697,38	3.649,10
I.	Atsargos		119,28	29,13
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	3	119,28	29,13
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	4	811,23	201,94
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	9.792,07	3.076,52
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, turą, paslaugas		30,16	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		9.713,18	3.076,52
III.6	Kitos gautinos sumos		48,73	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	16.974,80	341,51
	IŠ VISO TURTO:		74.370,75	42.664,08
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7.8	61.563,97	38.875,89
I.	Iš valstybės biudžeto		417,21	688,84
II.	Iš savivaldybės biudžeto		36.624,14	37.781,55
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		24.014,37	33,51
IV.	Iš kitų šaltinių		508,25	371,99
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		10.031,91	3.076,52
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	9.10	10.031.91	3.076,52
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			
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		322,63	178,38
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		9.709,28	2.898,14
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		2.774,87	711,67
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2.774,87	711,67
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.062,17	-268,63
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		712,70	980,30
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		74.370,75	42.664,08

Direktorė

Lina Laukaitienė

Marijampolės savivaldybės visuomenės sveikatos biuras

Istaigos kodas 301618682, Lietuvininkų g. 18, LT-68300 Marijampolė, Lietuva

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2016-03-03 Nr. DB-260 (kl.)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.						981,34	981,34	
2.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto		x		x	x	x		x
3.	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turtą kitam subjektui		x		x	x	x		x
4.	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x		x	x			x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x	x		x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x	x		x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	x	x		
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x		-268,64	-268,64	
9.	Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.						712,70	712,70	
10.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto		x		x	x	x		x
11.	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turtą kitam subjektui		x		x	x	x		x
12.	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x		x	x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x	x		x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x	x		x
15.	Dalininkų kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	x	x		
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x		2,062.17	2,062.17	
17.	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.						2,774,87	2,774,87	

Direktorė

Lina Laukaitienė

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Marijampolės savivaldybės visuomenės sveikatos biuras

[staigos kodas 301618682, Lietuvininkų g. 18, LT-68300 Marijampolė, Lietuva

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2016-03-03 Nr. 03-261 (4.1.)
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas, eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs 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
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		16.633,29		16.633,29	341,51		341,51
I.	Iplaukos		412.031,30		412.031,30	265.172,11		265.172,11
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms:		404.241,82		404.241,82	254.161,91		254.161,91
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		257.236,41		257.236,41	224.745,13		224.745,13
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		30.000,00		30.000,00	28.322,26		28.322,26
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		115.853,67		115.853,67			
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		1.151,74		1.151,74	1.094,52		1.094,52
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		3.894,74		3.894,74	5.505,10		5.505,10
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		3.894,74		3.894,74	5.505,10		5.505,10
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos							
II.	Pervestos lėšos		-3.894,74		-3.894,74	-5.505,10		-5.505,10
II.1.	Iš valstybės biudžetą							
II.2.	Iš savivaldybių biudžetus		-3.894,74		-3.894,74	-5.505,10		-5.505,10
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	Iš kitus išteklių fondus							
II.5.	Asignavimų valdytojų programų vykdytojams							
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		-391.503,27		-391.503,27	-259.325,50		-259.325,50
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-198.612,02		-198.612,02	-192.771,08		-192.771,08
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-5.365,11		-5.365,11	-5.734,48		-5.734,48
III.3.	Komandiruočių		-57,00		-57,00	-144,81		-144,81
III.4.	Transporto		-2.054,00		-2.054,00	-3.127,90		-3.127,90
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-642,76		-642,76	-1.013,67		-1.013,67
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
III.7.	Atsargų įsigijimo		-128.008,53		-128.008,53	-36.897,59		-36.897,59
III.8.	Socialinių išmokų					-289,62		-289,62
III.9.	Nuomos							
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-56.535,85		-56.535,85	-19.305,92		-19.305,92
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos		-228,00		-228,00	-40,43		-40,43
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-7.648,00		-7.648,00	-3.678,17		-3.678,17
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-7.648,00		-7.648,00	-3.678,17		-3.678,17
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
III.1.	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus							
III.2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius							
III.3.	Investicijos į kitą finansinį turtą							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas:							

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs 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
IV.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus							
IV.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius							
IV.3	Investicijos į kitą finansinį turtą							
V.	Po vieno metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Ilgalaikių terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VII.	Kito ilgalaikio finansinio turto (padidėjimas) sumažėjimas							
VIII.	Kito ilgalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		7.648,00	0	7.648,00	3.678,17	0	3.678,17
I.	Išplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		7.648,00	0	7.648,00	3.678,17	0	3.678,17
IV.1	Iš valstybės biudžeto			0				
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto					3.678,17		3.678,17
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		7.648,00	0	7.648,00			
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		16.633,29	0	16.633,29	341,51	0	341,51
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		341,51		341,51			
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		16.974,80		16.974,80	341,51		341,51

Direktorė

Lina Laukaitienė

MARIJAMPOLĖS SAVIVALDYBĖS VISUOMENĖS SVEIKATOS BIURAS
Įstaigos kodas 301618682, Marijampolė, Lietuvininkų g. 18

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2015 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

2016-03-03 Nr. D3-262 (4.1.)
Marijampolė

I. BENDROJI DALIS

Marijampolės savivaldybės visuomenės sveikatos biuras (toliau – biuras) yra Lietuvos Respublikos įregistruota savivaldybės biudžetinė įstaiga. Biuro steigėjas Marijampolės savivaldybė. Biuro adresas – Marijampolė, Lietuvininkų g. 18.

Biuras neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

Biuras neturi filialų ar kitų struktūrinių padalinių.

Biuras informacijos apie svarbias sąlygas ir aplinkybes, kurios gali paveikti tolesnę biuro veiklą, neturi.

Biuro pagrindinė veikla – kita žmonių sveikatos priežiūros veikla. Pagrindinės veiklos kodas (EVRK) – 869000.

Biuras į Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registrą įregistruotas 2008 m. kovo 18 d. pagal Lietuvos Respublikos įmonių rejestro įstatymus registracijos Nr. 113287, įmonės kodas 301618682.

Biuras veiklą vykdo pagal vieną programą „Sveikatos apsauga“, programos kodas 01. Išlaidų klasifikaciją vykdo pagal kodą 07.04.02.01 „Sveikatos priežiūros užtikrinimas“.

Biuro piniginės lėšos apskaitomos AB SEB banko sąskaitose.

Biure yra patvirtinti 24 etatai, vidutinis darbuotojų skaičius – 32.

Biuro finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Biuras rengia pilnas metines finansinės atskaitomybės formas, kurios yra parengtos pagal 2015 m. gruodžio 31 d. galiojčius įstatymus: Lietuvos Respublikos Būhalterinės apskaitos įstatymą, Biudžetinių įstaigų įstatymą, Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (VSAFAS) ir kitus teisės aktų reikalavimus.

Finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos eurai.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

1. Valstybės funkciją;
2. Programą;
3. Lėšų šaltinį;
4. Biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus, jis apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką. Biuras nusidėvėjimą skaičiuoja pagal 2009 m. gruodžio 31 d. Marijampolės savivaldybės visuomenės sveikatos biuro direktoriaus įsakymu Nr. VI-30, patvirtintus ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, suderintus su Marijampolės savivaldybės administracija.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro atlygio verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga, jos licenzijos ir techninė dokumentacija	1
2.	Patentai, išradimai, licenzijos, įsigytos kitos teisės	2
3.	Kitas nematerialusis turtas	2
4.	Prestižas	10

Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetų kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas, o apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Atsargos Biure apskaitomos taikant FIFO nuolat apskaitomų atsargų būdą.

Išankstiniai apmokėjimai ir gautinos sumos

Apskaitoje registruojama išankstinių apmokėjimų suma, nurodyta banko išrašė.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal pirkimo sąskaitą faktūrą ar kitą dokumentą, pagal kurį sąnaudos bus patiriamos ateinančiais laikotarpiais.

Gautinos sumos apskaitoje registruojama tada, kai įgyjama teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Finansavimo sumos

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

Finansavimo sumos – iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, Europos sąjungos ir kt. šaltinių gauti pinigai arba kitas turtas, skirtas Biuro nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti, bei vykdomoms programoms įgyvendinti.

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

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

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.

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

Trumpalaikiai įsipareigojimai

Įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus. Finansiniai įsipareigojimai pripažįstami įsigijimo savikaina.

Pajamos

Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą. Visos pajamos skirstomos į pagrindinės veiklos, kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos pajamas.

Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant įstaigos nuostatuose nustatytą veiklą. Pajamos gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskiriama pagrindinei veiklai, priskiriamos kitos veiklos pajamomis.

Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos, t.y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos skirstomos į pagrindinės veiklos ir kitos veiklos sąnaudas. Prie pagrindinės veiklos

vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos po to, kai turtas pradedamas eksploatuoti. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėtoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus Biuro direktoriaus 2014 m. rugsėjo 30 d. įsakymu Nr. V1-158.

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Pastatai	
1.1	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai)	90
1.2	Pastatai (sienos iki 2,5 plytų storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	50
1.3.	Tašų rąstų pastatai	x
1.4	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	10
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.1	Infrastruktūros statiniai	
2.1.1	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmenys	50
2.1.2	Metaliniai	25
2.1.3	Mediniai	15
2.2	Kiti statiniai	15
3.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektai	
3.1	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai	x
4.	Mašinos ir įrengimai	
4.1	Gamybos mašinos ir įrengimai	x
4.2	Ginkluotė, ginklai ir karinė technika	x
4.3	Medicinos įranga	7
4.4	Apsaugos įranga	7
4.5	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	3
4.6	Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	3
4.7	Kitos mašinos ir įrengimai	5
5.	Transporto priemonės	
5.1	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	4
5.2	Specialūs automobiliai	4
5.3	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	4
5.4	Kitos transporto priemonės	4
6.	Baldai ir biuro įranga	
6.1	Baldai	6
6.2	Kompiuteriai ir jų įranga	4
6.3	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
6.4	Kita biuro įranga	4
7.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
7.1	Scenos meno priemonės	x
7.2	Muzikos instrumentai	x
7.3	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	4
7.4	Specialieji drabužiai ir avalynė	1
7.5	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1

Naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrimas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitiktų numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Kai netinkamas naudoti turtas nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

sąnaudų yra priskiriamos sąnaudos, patirtos įgyvendinant nuostatuose nurodytas veiklas. Sąnaudos, patirtos įgyvendinant nuostatuose nurodytas kitas veiklas, yra priskiriamos prie kitos veiklos sąnaudų.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Marijampolės savivaldybės visuomenės sveikatos biuras nematerialiojo turto įsigijo už 2 296,00 euro.

2015 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo savikaina sudaro 5088,71 euro (programinė įranga).

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialus turtas. Marijampolės savivaldybės visuomenės sveikatos biuras 2015 m. įsigijo ilgalaikio materialaus turto (traumų modeliavimo rinkinys, gaivinimo torso modelis su įranga) už 7648,14 euro. Už įsigytą minimą turtą apmokėta iš Norvegų projekto gautų lėšų. Per ataskaitinį laikotarpį Marijampolės savivaldybės visuomenės sveikatos biuras materialiojo ilgalaikio turto nurašė už 1 534,92 euro (2 priedas).

Pastaba Nr. 3. Atsargos. 2015 m. gruodžio 31 d. duomenimis įstaiga turėjo A95 benzino likutį už 10,38 euro, prekių už 108,90 euro. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta 3 priede.

Pastaba Nr. 4. Išankstinis apmokėjimas UAB „Suvalkietis“ už skelbimų spausdinimą 304,50 euro (4 priedas). Finansavimo šaltinis - valstybės biudžeto lėšos. Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Spaudos prenumerata (Valstybės biudžeto lėšos)	88,92
2.	Automobilio draudimas (Valstybės biudžeto lėšos)	317,81
3.	Ilgalaikio turto draudimas (Norvegų projekto lėšos)	100,00
	Iš viso	506,73

Pastaba Nr. 5. Sukauptos gautinos sumos 9 713,18 euro (5 priedas).

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas (Norvegų projekto lėšos)	3,90
2.	Sukauptiems atostoginiams ir įmokoms VSDF (Valstybinis socialinis draudimo fondas)	9709,28
	Iš viso	9713,18

Pastaba Nr. 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (6 priedas).

2015 m. gruodžio 31 d. Marijampolės savivaldybės visuomenės sveikatos biuro surenkamojoje sąskaitoje liko nepanaudoti 16 974,80 eurai lėšų, gauti iš surinktų 2 proc. lėšų (508,25 eurai) ir Norvegų projekto lėšų (16 466,55 eurai).

Pastaba Nr. 7. 2015 m. gautos finansavimo sumos 411 889,82 euro. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 7 priede.

Pastaba Nr. 8. Finansavimo sumų likučiai pateikti 8 priede.

Pastaba Nr. 9. Tiekėjams mokėtinos sumos 322,63 euro, iš kurių 318,73 euro skola iš įstaigos uždirbtų pajamų, 3,90 euro Norvegų projekto lėšų. Iš įstaigos uždirbtų pinigų įsiskolinimas: UAB „Litesko“ filialas Marijampolės šiluma – 2,32 euro, Marijampolės savivaldybės administracija – 64,72 euro, Alma Černulytė – 33,60 euro, UAB „Omnitel“ – 43,15 euro, AB „TEO LT“ – 11,23 euro, AB Lietuvos paštas – 18,38 euro, UAB „Echo Stamp“ – 108,90 euro, UAB „Detalinė“ – 36,43 euro (priedas 9,10).

Pastaba Nr. 10. Sukauptos mokėtinos sumos pateiktos 9 priede.

Pastaba Nr. 11. Marijampolės savivaldybės visuomenės sveikatos biuro pagrindinės veiklos pajamos už suteiktus privalomuosius higienos įgūdžių ir pirmosios pagalbos mokymus – 3 924,90 euro (11 priedas).

Pastaba Nr. 12. Pagrindinės veiklos sąnaudos pateiktos 12 priede.

Pastaba Nr. 13. Finansinės veiklos rezultatas 0,39 euro nuostolis (13 priedas).

Pastaba Nr. 14. Marijampolės savivaldybės visuomenės sveikatos biuro 2015 metų veiklos rezultatas – 2 062,17 euro pelnas.

PRIDEDAMA:

- 1 priedas. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 2 lapai.
- 2 priedas. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 2 lapai.
- 3 priedas. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.
- 4 priedas. Informacija apie išankstinius apmokėjimus, 1 lapas.
- 5 priedas. Informacija apie per vienerius metus gaunamas sumas, 1 lapas.
- 6 priedas. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus, 1 lapas.
- 7 priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.
- 8 priedas. Finansavimo sumų likučiai, 1 lapas.
- 9 priedas. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas, 1 lapas.
- 10 priedas. Informacija apie įsipareigojimų dalį valiuta, 1 lapas.
- 11 priedas. Kitos pajamos, 1 lapas.
- 12 priedas. 2015 m. informacija pagal veiklos segmentus, 1 lapas.
- 13 priedas. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos, 1 lapas.

Direktorė



Lina Laukaitienė

Buhalterė



Birutė Belenavičienė

Marijampolės savivaldybės visuomenės sveikatos biuro
2015 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 1 priedas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus 4 nurodytus stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		5.502,20							5.502,20
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		2.296,00							2.296,00
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		2.296,00							2.296,00
2.2.	neatlyginamai gauto turto įsigijimo savikaina									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto									
4.	Pergrupavimai (+/-)									7.798,20
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)		7.798,20							-5.501,63
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-5.501,63		X		X	X		
7.	Neatlyginamai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-0.01		X		X	X		-0.01

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X			
9.1.	parduoto	X			X		X	X			
9.2.	perduoto	X			X		X	X			
9.3.	nurašyto	X			X		X	X			
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X			
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	-5.501,64		X		X	X		-5.501,64	
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
13.	Neatlygintinai gauto turto sukauptą nuvertėjimo suma**										
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma										
16.1.	parduoto										
16.2.	perduoto										
16.3.	nurašyto										
17.	Pergrupavimai (+/-)										
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)										
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)		2.296,56							2.296,56	
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		0.57							0,57	

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

** - Kito subjekto sukaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigtas statyba	Bankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kios vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
I.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			36.797,38				12.743,28		25.945,71		24.334,82			99.821,19
2.	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1-2.2)											7.648,14			7.648,14
2.1.	pirkto turto išgijimo savikaina											7.648,14			7.648,14
2.2.	neatlyginimai gauto turto išgijimo savikaina														
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)											-1.534,92			-1.534,92
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto											-1.534,92			-1.534,92
3.3.	nurašyto														
4.	Pergrupavimai (+/-)														
5.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			36.797,38				12.743,28		25.945,71		30.448,04			105.934,41
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-2.697,20				-12.743,28		-25.916,28	X	-19.450,31	X	X	-60.806,78
7.	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskačiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-421,79						-20,65	X	-1.843,30	X	X	-2.285,74
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X									X	1.534,92	X	X	1.534,92
9.1.	parduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X									X	1.534,92	X	X	1.534,92
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X		-3.118,99	0	0	0	-12.743,28		-25.936,93	X	-19.758,69	X	X	-61.557,60
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigtos statybos	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
13.	Neatlyginamai gauto turto sukaupia nuvertėjimo suma**	X									X				
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Sukaupia perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma ((16.1+16.2+16.3)	X									X				
16.1	perduoto	X									X				
16.2	perduoto	X									X				
16.3	nurašyto	X									X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X									X				
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
20.	Neatlyginamai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.	Perduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.1.	perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.2	perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.3.	nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+ 24)			33.678,39	0	0	0	0,29	0	8,78		10.689,35			44.376,81
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-4-12+19)			34.100,18	0	0	0	0,29	0	29,43		4.884,51			39.014,41

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

** - Kito subjekto sukaupto turto nusikeitimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Marijampolės savivaldybės visuomenės sveikatos biuro
2015 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 3 priedas

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs	Nebaigta gaminti produkcija vykdyti sutartis		Nebaigtos produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartis		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartis	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		29,13								29,13
2.	Išgyvia atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		129 742,94								129 742,94
2.1.	Išgyvio turto įsigijimo savikaina		129 742,94								129 742,94
2.2.	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina										
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-129 652,79								-129 652,79
3.1.	Parduota										
3.2.	Perleista (paskirstyta)										
3.3.	Sunaudota veikloje		-129 652,79								-129 652,79
3.4.	Kiti nurašymai										
4.	Pergrupavimai (+/-)										
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		119,28								119,28
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)										
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį										
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma										
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)										
10.1.	Parduota										
10.2.	Perleista (paskirstyta)										
10.3.	Sunaudota veikloje										
10.4.	Kiti nurašymai										
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)										
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-10+/-11)		119,28								119,28
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)										
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		29,13								29,13

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	811,23	201,94
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	304,5	172,98
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių 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	506,73	28,96
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	811,23	201,94

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	9.792,07	9.788,17		3.076,52	3.076,52	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	30,16	30,16				
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	30,16	30,16				
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	9.713,18	9.709,28		3.076,52	3.076,52	
1.5.1.	Iš biudžeto	9.709,28	9.709,28		3.076,52	3.076,52	
1.5.2.	Kitos	3,90					
1.6.	Kitos gautinos sumos	48,73	48,73				
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	9.792,07	9.788,17		3.076,52	3.076,52	

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	16.974,80		341,51	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	16.974,80		341,51	
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	16.974,80		341,51	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1	2												13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	688,84	257.236,41	0,00				-257.508,04				417,21	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	560,11	44.306,00	21.148,79				-66.004,42				10,48	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	128,73	212.930,41	-21.148,79				-191.503,62				406,73	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	37.781,55	30.000,00	0				-31.157,41				36.624,14	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	37.781,55						-1.157,41				36.624,14	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		30.000,00					-30.000,00				0	
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):	33,51	123.501,67	0,00				-99.520,81				24.014,37	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	33,51		72.947,99				-64.492,53				8.488,97	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		123.501,67	-72.947,99				-35.028,28				15.525,40	
4.	Iš kitų šaltinių:	371,99	1.151,74					-1.015,48				508,25	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	30,54						-30,54				0,00	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	341,45	1.151,74					-984,94				508,25	
5.	Iš viso finansavimo sumų	38.875,89	411.889,82	0,00				-389.201,74				61.563,97	

Marijampolės savivaldybės visuomenės sveikatos biuro
2015 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 8 priedas

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 5=3+4	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 8=6+7
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)		688,85	688,85		417,21	417,21
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		37.781,55	37.781,55		36.624,14	36.624,14
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)		33,51	33,51		24.014,37	24.014,37
4.	Iš kitų šaltinių		371,99	371,99		508,25	508,25
5.	Iš viso		38.875,90	38.875,90		61.563,97	61.563,97

Marijampolės savivaldybės visuomenės sveikatos biuro
2015 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 9 priedas

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena			
		iš viso	tarp jų viešojo sektorius subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektorius subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektorius subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektorius subjektams		
1	2	3	4	5	6	7	8		
1.	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos								
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai								
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	322,63	64,72		178,38	178,38			
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	9.709,28	9.709,28		2.898,14	2.898,14			
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos								
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	9.709,28	9.709,28		2.898,14	2.898,14			
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos								
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinų sumos								
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai								
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai								
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai								
5.3.	Kitos mokėtinų sumos								
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	10.031,91	9.774,00		3.076,52	3.076,52			

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ NACIONALINE IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	3.076,52	10.031,91
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	3.076,52	10.031,91

KITOS PAJAMOS*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	3.924,90	5.505,10
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3.	Pajamos iš dividendų		
1.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos**	3.924,90	5.505,10
1.6.1.	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos	3.924,90	5.505,10
1.6.2.	Nuomos pajamos (pagrindinė veikla)		
1.7.	Kitos		
2.	Kitos veiklos pajamos		
2.1.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
2.2.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
2.3.	Nuomos pajamos		
2.4.	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
2.5.	Kitos		

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.

2015 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS							-397.761,28				-397.761,28
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-205.374,00				-205.374,00
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-2.285,76				-2.285,76
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-5.479,83				-5.479,83
1.4.	Komandiruočių							-57,00				-57,00
1.5.	Transporto							-1.782,89				-1.782,89
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							-642,76				-642,76
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-128.023,76				-128.023,76
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų							-54.115,28				-54.115,28
1.14.	Kitos											
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:							-391.503,27				-391.503,27
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-198.612,02				-198.612,02
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-5.365,11				-5.365,11
3.1.3.	Komandiruočių							-57,00				-57,00
3.1.4.	Transporto							-2.054,00				-2.054,00
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-642,76				-642,76
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-128.008,53				-128.008,53
3.1.8.	Socialinių išmokų											
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-56.535,85				-56.535,85
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos							-228,00				-228,00

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-0,39	-0,18
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-0,39	-0,18
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-0,39	-0,18

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.