

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

301538503, Vytauto Didžiojo g. 23, Kelmė

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

Kelmės rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M.KOVO 31 D. DUOMENIS**

2023 m. balandžio 19 d. Nr. *5-98*

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P. Nr. 1	26915,00	27634,70
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		26915,00	27634,70
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		26914,71	27634,41
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		0,29	0,29
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		25344,71	26837,54
I.	Atsargos	P. Nr. 2	5315,55	7486,75
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		5315,55	7486,75
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	P. Nr. 3	654,29	877,37
III.	Per vienus metus gautinos sumos		13652,83	13552,38
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		8,00	
III.5	Sukauptos gautinos sumos	P. Nr. 4	13644,83	13552,38
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P. Nr. 5	5722,04	4921,04
	IŠ VISO TURTO:		52259,71	54472,24
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P. Nr. 6	33356,18	36488,67
I.	Iš valstybės biudžeto		5164,78	7443,64
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1245,16	1277,17
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		25490,68	26312,30
IV.	Iš kitų šaltinių		1455,56	1455,56

E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P. Nr. 7	8917,51	8987,37
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		8917,51	8987,37
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		337,04	401,85
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			5,05
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		8580,47	8580,47
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		9986,02	8996,20
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		9986,02	8996,20
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	P. Nr. 10	989,82	2683,97
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		8996,2	6312,23
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		52259,71	54472,24

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo
arba jo įgalioto administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)

Vyriausioji finansininkė
(ataskaitą parengusio asmens
pareigų pavadinimas)


(parašas)

Lina Nekrašė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Salomėja Andruškienė
(vardas ir pavardė)

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

Kelmės rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
301538503, Vytauto Didžiojo g. 23, Kelmė
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2023 m. balandžio 19 d. Nr. 5-99
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P. Nr. 8	71901,87	80176,61
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		69351,87	78324,61
I.1.	Iš valstybės biudžeto		68498,24	63722,03
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		32,01	1135,92
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		821,62	13161,66
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		0,00	305,00
II.	MOKESCIŲ IR SOCIALINIŲ IMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2550,00	1852,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2550,00	1852,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS	P. Nr. 9	70912,05	82186,57
I.	DARBO UZMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		60364,33	59423,75
II.	NUSIDEVEJIMO IR AMORTIZACIJOS		719,7	735,24
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYSIŲ		1029,08	1048,93
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KELIMO		287,67	452,65
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		0,00	54,00
VIII.	NUVERTEJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		2316,02	1255,24
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		5980,60	19070,09
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS	P. Nr. 10	214,65	146,67
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		989,82	-2009,96
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS I BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SANAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		989,82	-2009,96
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		989,82	-2009,96
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAZUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Lina Nekrašė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Salomeja Andruškienė
(vardas ir pavardė)



KELMĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS VISUOMENĖS SVEIKATOS BIURAS

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Vytauto Didžiojo g. 23, Kelmė,

tel./faks. (8 427) 52239, el. p. buhalterija@vsbkelme.lt

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 301538503

2023 METŲ I-JO KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Kelmės rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras (toliau Biuras), kodas 301538503, teisinė forma savivaldybės biudžetinė įstaiga, Juridinių asmenų registre įregistruota 2008 m. vasario 06 d.

Adresas: Vytauto Didžiojo g. 23, Kelmė.

Pagrindinė Biuro veikla – savivaldybės visuomenės sveikatos priežiūros paslaugų organizavimas ir teikimas, privalomųjų sveikatos mokymų paslaugų teikimas fiziniams ir juridiniams asmenims.

Biuras yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą, bankines sąskaitas Luminor Bank AS. Sudaro ir teikia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinius. Tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023-03-31 d. apskaitos duomenis.

Biuro finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius - 15. Patvirtinta etatų 12, užimta – 12.

Biuras kontroliuojamų, asocijuotų subjektų, filialų ir kitų struktūrinių padalinių neturi.

Finansinių ataskaitų valiuta – eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų formos ir sudarymo tvarka atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro: finansinės būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita, sutrumpintas aiškinamasis raštas.

Biuras tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines atskaitas, vadovaujasi LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei Biuro apskaitos politika. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Biuro apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais ir pinigų principu: subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

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

Pagal subjekto principą Biuras laikomas atskiru apskaitos vienetu: atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ir biudžeto ataskaitų rinkinius. Apskaitoje registruojamas tik jo

patikėjimo teise disponuojamas savivaldybės ar valstybės turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos, pinigų srautai. Turtas, valdomas kitomis teisėmis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

Ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Biuro apskaitos politika aprašyta 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

Apskaitai tvarkyti naudojama finansų valdymo ir apskaitos informacinė sistema „Biudžetas^{VS}“.

III. PASTABOS

1. Ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės keitėsi dėl per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuoto nusidėvėjimo, įsigyta, nurašyta turto nebuvo. Ilgalaikis nematerialusis turtas visas amortizuotas (įsigijimo vertė 4062,70 Eur), veikloje naudojamas.
2. Atsargų likutį sudaro 5315,55 Eur:
 - 3266,85 Eur (valstybės biudžeto lėšos).
 - 872,59 Eur (įstaigos pajamos).
 - 1176,11 Eur (ES lėšos).
3. Išankstiniai apmokėjimai 654,29 Eur:
 - Automobilio draudimas 70,32 Eur.
 - Pastato, turto draudimas 208,98 Eur.
 - Asociacijos nario mokestis 374,99 Eur.
4. Sukauptas gautinas sumas sudaro; sukaupta finansavimo pajamų suma iš valstybės biudžeto 8580,47 Eur, pervesta į biudžetą lėšų suma už prekes ir paslaugas 5064,36 Eur.
5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 5722,04 Eur:
 - Lėšos gautos už suteiktas paslaugas 454,00 Eur.
 - Kitos įstaigos lėšos 5268,04 Eur.
6. Finansavimo sumos: Valstybės biudžeto lėšų gauta 66219,38 Eur įstaigos išlaikymui ir veiklų vykdymui. Finansavimo sumų panaudojimas pateikiamas 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.
7. Ilgalaikių įsipareigojimų Biuras neturi. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro: tiekėjams mokėtinos sumos 337,04 Eur už paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos pateiktas sąskaitas faktūras. Sukauptos mokėtinos sumos 8580,47,00 Eur (sukaupti atostoginiai).
8. Pagrindinės veiklos pajamos – 71901,87 Eur. Palyginus su 2022 m. tuo pačiu laikotarpiu pajamos sumažėjo 11,5 proc, taip pat ir sąnaudos, nes pernai buvo įgyvendinamas projektas „Gyventojų sveikatos stiprinimas“. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro Biuro uždirbtos pajamos vykdant privalomuosius pirmosios pagalbos, higienos įgūdžių, mokymus apie alkoholio ir narkotikų žalą žmogaus sveikatai. Per ataskaitinį laikotarpį suteikta paslaugų už 2550,00 Eur, gautos lėšos naudojamos pagrindinei veiklai vykdyti.
9. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 70912,05 Eur. Lyginant su 2022 kovo 31 d. duomenimis sąnaudos sumažėjo 15,9 proc. Sumažėjo kitų paslaugų sąnaudos.
10. Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos perviršį sudaro 989,82 Eur.

Direktorė



Lina Nekrašė

Vyriausioji finansininkė



Salomėja Andruškienė

