

(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. liepos 19 d. Nr. *A-159*
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P. Nr. 1	26195,30	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		26195,30	27634,70
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		26195,01	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		30939,19	26837,54
I.	Atsargos	P. Nr. 2	9052,04	7486,75
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		9052,04	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	1683,99	877,37
III.	Per vienus metus gautinos sumos		14585,15	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, turą, paslaugas	P. Nr. 4	161,00	
III.5	Sukauptos gautinos sumos	P. Nr. 5	14424,15	13552,38
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P. Nr. 6	5618,01	4921,04
	IŠ VISO TURTO:		57134,49	54472,24
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P. Nr. 7	37806,88	36488,67
I.	Iš valstybės biudžeto		10930,89	7443,64
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1489,63	1277,17
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		23930,80	26312,30
IV.	Iš kitų šaltinių		1455,56	1455,56

E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P. Nr. 8	8712,97	8987,37
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		8712,97	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	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		132,5	401,85
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			5,05
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		8580,47	8580,47
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		10614,64	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		10614,64	8996,20
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	P. Nr. 11	1618,44	2683,97
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		8996,20	6312,23
G.	MAŽUMOS DALIS			
	ĮŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		57134,49	54472,24

Direktorė

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

Vyriausioji finansininkė

(ataskaitą parengusio asmens
pareigų pavadinimas)


(parašas)


(parašas)

Lina Nekrašė
(vardas ir pavardė)

Salomeja Andrušienė
(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. liepos 19 d. Nr. 1-160
(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. 9	144374,33	176323,36
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		139253,83	171681,36
I.1.	Iš valstybės biudžeto		135257,04	133520,98
I.2.	Iš savivaldybių biudžetu		1615,29	2986,66
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2381,50	34418,72
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			755,00
II.	MOKESČIU IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		5120,50	4642,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		5120,50	4642,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5120,50	4642,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS	P. Nr. 10	142755,89	177908,03
I.	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		121747,99	117466,49
II.	NUSIDEVEJIMO IR AMORTIZACIJOS		1439,40	1459,82
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYSIŲ		1419,22	1534,68
IV.	KOMANDIRUOČIU		45,00	72,00
V.	TRANSPORTO		453,62	866,92
VI.	KVALIFIKACIJOS KELIMO		279,00	108,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTEJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDŲTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		6146,22	3335,14
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		10792,85	52720,24
XIV.	KITOS		432,59	344,74
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS	P. Nr. 11	1618,44	-1584,67
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		1618,44	-1584,67
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		1618,44	-1584,67
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAZUMOS DALIAI			

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

Vyriausioji finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Lina Nekrašė
(vardas ir pavardė)

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 II-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 2023-06-30 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 9052,04 Eur:
 - 8035,36 Eur (valstybės biudžeto lėšos).
 - 772,43 Eur (įstaigos pajamos).
 - 244,25 Eur (ES lėšos).
3. Išankstiniai apmokėjimai 1683,99 Eur:
 - Automobilio draudimas 46,89 Eur.
 - Pastato, turto draudimas 134,34 Eur.
 - Asociacijos nario mokestis 249,98 Eur.
 - Atostoginiai 1252,78 Eur.
4. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas 161,00 Eur sudaro pirkėjų įsiskolinimas už suteiktas paslaugas paskutinėmis ataskaitinio laikotarpio dienomis.
5. Sukauptas gautinas sumas sudaro: sukaupta finansavimo pajamų suma iš valstybės biudžeto 8626,46 Eur, pervesta į biudžetą lėšų suma už prekes ir paslaugas 5797,69 Eur.
6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 5618,01 Eur:
 - Lėšos gautos už suteiktas paslaugas 132,91 Eur.
 - Kitos įstaigos lėšos 5208,62 Eur.
 - Pavedimų lėšos 276,48 Eur.
7. Finansavimo sumos: Valstybės biudžeto lėšų gauta 133491,30 Eur įstaigos išlaikymui ir veiklų vykdymui. Iš savivaldybės biudžeto gauta 1827,75 Eur asignavimų pavedimams vykdyti pagal pasirašytas sutartis su Kelmės rajono savivaldybės administracija. Finansavimo sumų panaudojimas pateikiamas 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.
8. Ilgalaikių įsipareigojimų Biuras neturi. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro: tiekėjams mokėtinos sumos 132,50 Eur už paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos pateiktas sąskaitas faktūras. Sukauptos mokėtinos sumos 8580,47,00 Eur (sukaupti atostoginiai).
9. Pagrindinės veiklos pajamos – 144374,33 Eur. Palyginus su 2022 m. tuo pačiu laikotarpiu pajamos sumažėjo 22 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 5120,50 Eur, gautos lėšos naudojamos pagrindinei veiklai vykdyti.
10. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 142755,89 Eur. Lyginant su 2022-06-30 d. duomenimis sąnaudos sumažėjo 24,6 proc. Sumažėjo kitų paslaugų sąnaudos.
11. Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos perviršį sudaro 1618,44 Eur.

Direktore
Vyriausioji finansininkė



Lina Nekrašė
Salomėja Andruškienė

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

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										
		3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl į panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl į pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
1	1. B valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	7443,64	133491,30	5207,00	5207,00	135211,05	10930,89					
1.1	1.1. nepiniginiam turtui įsigyti	6566,27	573,01	5207,00	5207,00	3099,38	9246,90					
1.2	1.2. kitoms išlaidoms kompensuoti	877,37	133491,30	-573,01		132111,67	1683,99					
2	2. B savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1277,17	1827,75			1615,29	1489,63					
2.1	2.1. nepiniginiam turtui įsigyti	1277,17	1827,75			787,54	1489,63					
2.2	2.2. kitoms išlaidoms kompensuoti			-1000,00		827,75						
3	3. B 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):	26312,30				2381,50	23930,80					
3.1	3.1. nepiniginiam turtui įsigyti	26312,30				2381,50	23930,80					
3.2	3.2. kitoms išlaidoms kompensuoti											
4	4. B kitų šaltinių:	1455,56					1455,56					
4.1	4.1. nepiniginiam turtui įsigyti	1455,56					1455,56					
4.2	4.2. kitoms išlaidoms kompensuoti											
5	5. B viso finansavimo sumų	36488,67	135319,05	5207,00	5207,00	139207,84	37806,88					

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo VSAFAS „Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinyje“ 24 punktą pripažinta valstybės išdo finansavimo pajamomis.