

(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 (konsoliduotąjį 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. RUGSÉJO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. spalio 23 d. Nr. 5-215
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eury

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas	P. Nr. 1	25475,60	27634,70
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		25475,60	27634,70
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		-	
II.5	Mašinos ir įrenginiai		25475,31	27634,41
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		0,29	0,29
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		32584,49	26837,54
I.	Atsargos	P. Nr. 2	9134,47	7486,75
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliaivys ir ūkinis inventorius		9134,47	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	1136,37	877,37
III.	Per vienus metus gautinos sumos		16327,11	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, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	P. Nr. 4	16327,11	13552,38
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigu ekvivalentai	P. Nr. 5	5986,54	4921,04
	IŠ VISO TURTO:		58060,09	54472,24
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto	P. Nr. 6	36789,58	36488,67
II.	Iš savivaldybės biudžeto		10295,49	7443,64
III.	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1181,14	1277,17
IV.	Iš kitų šaltinių		23302,78	26312,30
			2010,17	1455,56

E.	ISIPAREIGOJIMAI	P. Nr. 7	8842,25	8987,37
I.	Ilgalaičiai jsipareigojimai			
I.I	Ilgalaičiai finansiniai jsipareigojimai			
I.II	Ilgalaičiai atidėjiniai			
I.III	Kiti ilgalaičiai jsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai		8842,25	8987,37
II.I	Ilgalaičiu atidėjinų einaujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.II	Ilgalaičiu jsiparcigojimų einaujų metų dalis			
II.III	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
II.IV	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.V	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.VI	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.VI.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.VI.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.VII	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.VIII	Gražintini mokesčiai, jmokos ir jų permokos			
II.IX	Tiekėjams mokėtinos sumos	261,78	401,85	
II.X	Su darbo savykiais susiję jsipareigojimai		5,05	
II.XI	Sukauptos mokėtinos sumos	8580,47	8580,47	
II.XII	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		12428,26	8996,20
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.I	Tikrosios vertės rezervas			
II.II	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		12428,26	8996,20
IV.1	Einaujų metų pervažis ar deficitas	P. Nr. 10	3432,06	2683,97
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		8996,20	6312,23
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		58060,09	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)

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 konsoliduotąjį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. spalio 23 d. Nr. 5-216
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eury

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINES VEIKLOS PAJAMOS	P. Nr. 8	216375,36	246427,59
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		208827,11	239496,59
I.1.	Iš valstybės biudžeto		202221,56	198715,49
I.2.	Iš savivaldybių biudžetu		3596,03	5018,67
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3009,52	35007,43
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			755,00
II.	MOKESCIU IR SOCIALINIU IMOKU PAJAMOS			
III.	PAGRINDINES VEIKLOS KITOS PAJAMOS		7548,25	6931,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		7548,25	6931,00
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINES VEIKLOS SANAUDOS	P. Nr. 9	212943,30	245642,56
I.	DARBO UZMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		185284,28	172497,15
II.	NUSIDEVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2159,10	2179,52
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYSIŲ		1735,13	1901,52
IV.	KOMANDIRUOCIU			72,00
V.	TRANSPORTO		768,48	982,33
VI.	KVALIFIKACIJOS KELIMO		487,00	108,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTEJIMO IR NURASYTU SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		7680,86	5491,35
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		14196,23	61824,78
XIV.	KITOS		632,22	585,91
C.	PAGRINDINES VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	P. Nr. 10	3432,06	785,03
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS I BIUDZETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SANAUDOS			
E.	FINANSINES IR INVESTICINES VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ			
G.	APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3432,06	785,03
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3432,06	785,03
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANCIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAZUMOS DALIAI			

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


Lina Nekrašė
(pavardės)
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


Salomėja Andruškienė
(pavardės)
(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 III-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 2023-09-30 d. apskaitos duomenis.

Biuro finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

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

Biuras kontroluojamų, 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 atskaita, veiklos rezultatų atskaita, 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 jvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Biuro apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais ir pinigu principu: subjekto, veiklos tēstinumo, 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, registrojamas nebalansinėse sąskaitose.

Ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registrojami eurais ir centais, apvalinanč iki šimtųjų euro dalij (dviejų skaitmenų po kablelio).

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

Apskaitai tvarkytai naudojama finansų valdymo ir apskaitos informacinė sistema „Biudžetas^{VSS}“.

III. PASTABOS

1. Ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės keitėsi dėl per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuoto nusidėvėjimo, įsigytą, nurašytą turto nebuvo. Ilgalaikis nematerialusis turtas visas amortizuotas (įsigijimo vertė 4062,70 Eur), veikloje naudojamas.

2. Atsargų likutį sudaro 9134,47 Eur:

 7979,68 Eur (valstybės biudžeto lėšos).

 910,54 Eur (įstaigos pajamos).

 244,25 Eur (ES lėšos).

3. Išankstiniai apmokėjimai 1136,37 Eur:

 Automobilio draudimas 23,46 Eur.

 Pastato, turto draudimas 59,72 Eur.

 Asociacijos nario mokesčis 124,97 Eur.

 Atostoginiai 928,22 Eur.

4. Sukauptas gautinas sumas sudaro: sukaupta finansavimo pajamų suma iš valstybės biudžeto 8818,42 Eur, pervaista į biudžetą lėšų suma už prekes ir paslaugas 7508,69 Eur.

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 5986,54 Eur:

 Lėšos gautos už suteiktas paslaugas 192,73 Eur.

 Kitos įstaigos lėšos 5793,81 Eur.

6. Finansavimo sumos: Valstybės biudžeto lėšų gauta 199628,46 Eur įstaigos išlaikymui ir veiklų vykdymui. Iš savivaldybės biudžeto gauta 3500,00 Eur asignavimų pavedimams vykdyti pagal pasirašytas sutartis su Kelmės rajono savivaldybės administracija. 1,2 proc. GPM gauta 554,61 Eur. Finansavimo sumų panaudojimas pateikiamas 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

7. Ilgalaikių įsipareigojimų Biuras neturi. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro: tiekėjams mokėtinios sumos 261,78 Eur už paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos pateiktas sąskaitas faktūras. Sukauptos mokėtinios sumos 8580,47 Eur (sukaupti atostoginiai).

8. Pagrindinės veiklos pajamos – 216375,36 Eur. Palyginus su 2022 m. tuo pačiu laikotarpiu pajamos sumažėjo 13,9 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 7548,25 Eur, gautos lėšos naudojamos pagrindinei veiklai vykdyti.

9. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 212943,30 Eur. Lyginant su 2022-09-30 d. duomenimis sąnaudos sumažėjo 15,4 proc. Sumažėjo kitų paslaugų sąnaudos.

10. Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos pervirši sudaro 3432,06 Eur.

Direktorė

Lina Nekrašė

Vyriausioji finansininkė

Salomėja Andruškienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltini, tiksline paskirti ir ių pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo laimesniojo lygio
finansinių ataskaitų aškinamajame raste formo)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gausos), išskyrus neatgiriniamai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginintai gautas turas	Perduota kitoms viešojo sektorius subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl ių perdaivino ne viešojo sektorius savo veikai				
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto ašiginavimų dalį, gausiai iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	7443,64	199628,46	5297,00			201983,61				10295,49
1.1.	nepiniginiam turui išgyti	6566,27	1108,05	5207,00			3722,20				9159,12
1.2.	kitoms išaidomen kompenzuooti	877,37	199628,46	-1108,05			198261,41				1136,37
13.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto ašiginavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1277,17	3500,00								
2.1.	nepiniginiam turui išgyti	1277,17		1372,05			1468,08				1181,14
2.2.	kitoms išaidomen kompenzuooti		3500,00	-1372,05			2127,95				
II.	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 projektais finansuoti):	26312,30									23302,78
3.1.	nepiniginiam turui išgyti	26312,30					3009,52				
3.2.	kitoms išaidomen kompenzuooti										2010,17
4.	Iš kitų laikinių:										
4.1.	nepiniginiam turui išgyti	1455,56	554,61								
4.2.	kitoms išaidomen kompenzuooti	1455,56	554,61								
5.	Iš viso finansavimo sumų	36488,67	203683,07	5207,00			208389,16				36789,58

* Šieje skiltelyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, paraėjusio ataskaitinio laikotarpio laida į taisymus, valutes kurso įtaka pinigų likutiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo VSAFAS „Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ 24 punktą prapažinta valstybės išlo finansavimo pajamomis.