TRAKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS VISUOMENĖS SVEIKATOS BIURAS

Biudžetinė įstaiga, Vytauto g. 33, 21106 Trakai, mob. 8 654 59 879,
el. p. sveikatosbiuras@trakai.lt, interneto svetainė www.trakuvsb.lt.
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 304439072

Trakų rajono savivaldybės
Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyriui

2022-09-30

2022 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1.BENDROJI DALIS

Trakų visuomenės sveikatos biuras (toliau – Biuras) yra biudžetinė įstaiga. Įstaigos kodas 304439072, adresas - Vytauto g. 33, Trakai. Biuro steigėja ir savininkė yra Trakų rajono savivaldybė. Biuro savininko teises ir pareigas įgyvendina Trakų rajono savivaldybės taryba. Kitų struktūrinių padalinių, kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų biuras neturi, kitos veiklos nevykdo.

Biuro veiklos tikslas - rūpintis Trakų 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 kokybe, teikiant kokybiškas visuomenės sveikatos priežiūros paslaugas.

Biuro pagrindinė veikla - visuomenės sveikatos stiprinimas Trakų rajono savivaldybės bendruomenėje, savivaldybės visuomenės sveikatos stebėsena, pagal kompetenciją užkrečiamųjų ligų profilaktika savivaldybėje, neinfekcinių ligų ir traumų profilaktika, sveikos gyvensenos skatinimas, visuomenės sveikatos programų savivaldybėje įgyvendinimas, vaikų ir jaunimo sveikatos stiprinimas, bendradarbiavimas su socialiniais partneriai.

Biuras yra atskiras juridinis asmuo, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Biuro finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d. Biuro finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Biuro ataskaitinis laikotarpis, už kurį rengiama ir teikiama finansinė ataskaita - 2022-07-01 –

2022-09-30. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 m. rugsėjo 30 d. duomenis.

Biuras turi tris atsiskaitomąsias sąskaitas eurais Luminor banke:

Įstaigos lėšų - LT694010051003857523;

ĮP lėšų –LT804010051005110565;

Nenaudojama - LT644010051003857516;

Biure ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 22 darbuotojai.

2.APSKAITOS POLITIKA

Biuras apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

1. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą;
2. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą;
3. Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (VSAFAS);
4. Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymą;
5. Kitus apskaitą reglamentuojančius LR įstatymus ir teisės aktus.

Biuras taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Biuras vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa Biudžetas VS, kuri yra pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

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

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

1. valstybės funkciją;
2. programą;
3. lėšų šaltinį;
4. valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei atitinka ilgalaikio

materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus ir turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra lygi ar viršija Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo kainą – 500 Eurų. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

Ilgalaikio finansinio turto Biuras neturi.

Biologinio turto Biuras neturi.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina. Atsargos Biure klasifikuojamos pagal atsargų grupes ir atsargų įsigijimo finansavimo šaltinius. Prie atsargų priskiriamas ir neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Atsargos nėra sandėliuojamos, kadangi jos įsigyjamos tik tada, kai reikalingos ūkinėje veikloje, todėl iškarto nurašomos į sąnaudas.

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai atsiskaitomosiose sąskaitose. Biuras naudoja vieną bankinę sąskaitą įstaigos lėšoms. Pavedimai bankui pateikiami naudojantis AB DNB banko internetine bankininkyste.

Prie finansavimo sumų nepriskiriamas turtas, gautas naudoti panaudos, veiklos nuomos, pasaugos ir kitais pagrindais, specialiųjų programų lėšos.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Biure finansavimo sumos (gauti asignavimai arba pavedimų lėšos), skirtos įstaigos veiklai finansuoti, t. y. nepiniginiam turtui įsigyti ar kitoms išlaidoms kompensuoti mažinamos, jas pripažįstant finansavimo pajamomis. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t. y. kai jos panaudojamos.

Įsipareigojimai pripažįstami apskaitoje ir atvaizduojami finansinėse ataskaitose, kai Biuras įgyja prievoles, kurios turės būti įvykdytos. Biuras ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turėjo tik trumpalaikius įsipareigojimus.

Biure sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Pagrindinės veiklos sąnaudos – tai bendrosios ir administracinės sąnaudos, kurias sudaro: darbo užmokestis ir socialinis draudimas, ligos pašalpų sąnaudos, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos, sunaudotų atsargų ir kitų paslaugų sąnaudos. Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę darbo dieną. Apskaitoje darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos bus kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis metų pabaigoje.

Operacijų užsienio valiuta Biuras nevykdo.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Biuras apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia pagal VSAFAS.

Biure atsargomis laikomas trumpalaikis turtas, kurį sudaro ūkinis inventorius, kanceliarinės ir sanitarinės-higienos prekės bei smulkios veiklai reikalingos atsargos.

Gautas inventorius atiduotas naudoti įstaigos veikloje yra iškeliamas į užbalansines sąskaitas.

Finansinės būklės ataskaitoje C eilutėje „Trumpalaikis turtas“ rodomas – atsargų likutis, kuris buvo gautas per šį laikotarpį, bet dar nenurašytas – 672,98 Eurai; išankstinių apmokėjimai 457,19

Trakų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras turi tris atsiskaitomąsias sąskaitas Luminor Bank AB. Bendras visų sąskaitų pinigų likutis 2022 – 09 – 30 dienai yra 3 229,82 Eurai.

Veiklos rezultatų ataskaitoje A dalyje „Pagrindinės veiklos pajamos“ nurodomos finansavimo pajamos pagal šaltinius. Tai yra finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 29 687,14 Eurai, iš savivaldybės biudžeto – 2 741,97 Eurai, iš ES – 2 909,73 Eurų, iš kitų finansavimo šaltinių – 0,00 Eur.

Veiklos pajamų II ketvirtį Biuras turėjo 736,40 eurų.

Pagrindinės veiklos sąnaudos – 35 776,34 eurai, tai bendrosios ir administracinės sąnaudos, kurias sudaro: darbo užmokestis ir socialinis draudimas, komunalinių paslaugų, transporto išlaikymo ir ryšių sąnaudos, kvalifikacijos kėlimo, sunaudotų atsargų ir kitų paslaugų sąnaudos.

Nuo 2022 m. liepos 1 d. iki ataskaitos sudarymo dienos, reikšmingų įvykių, galinčių įtakoti finansinę atskaitomybę, nebuvo.

Biuras atidėjinių neturi.

Direktorė Zita Norkienė

Vyr. buhalterė Inga Grišienė

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

304439072,
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

Trakų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022 m. rugsėjo 30 d. Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		14 908,90	19 049,95
I.	Nematerialusis turtas		1,00	1,00
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		1,00	1,00
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		14 907,90	19 048,95
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai			
II.6.	Transporto priemonės		14 907,90	19 048,95
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas			
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		(772 135,11)	(340 135,07)
I.	Atsargos		(672,98)	3 619,23
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		(672,98)	3 619,23
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		457,19	1 571,03
III.	Per vienus metus gautinos sumos		(775 149,14)	(347 818,07)
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos		165 505,03	165 505,03

III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		(940 654,17)	(513 323,10)
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3 229,82	2 492,74
	IŠ VISO TURTO:		(757 226,21)	(321 085,12)
D.	FINANSAVIMO SUMOS		(340 783,49)	(174 531,81)
I.	Iš valstybės biudžeto		(309 326,67)	(166 273,04)
II.	Iš savivaldybės biudžeto		(37 077,02)	(21 730,65)
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		5 620,20	13 471,88
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		(231 421,50)	39 166,01
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		(231 421,50)	39 166,01
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		(3 997,86)	
II.5.	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		(3 347,85)	244,65
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		(3 347,85)	244,65
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		(12 375,16)	1 608,15
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		(227 705,95)	17 256,81
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		16 005,32	20 056,40
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		298,90	275,00
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		298,90	275,00
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		298,90	275,00
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		(571 906,09)	(135 090,80)

Direktorė		Zita Norkienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Buhalterė		Inga Grišienė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Trakų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

304439072,

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022 m. rugsėjo 30 d. Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		36 075,24	170 517,23
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		35 338,84	169 217,23
I.1.	Iš valstybės biudžeto		29 687,14	160 593,09
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		2 741,97	4 585,77
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 909,73	4 038,37
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		736,40	1 300,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		736,40	1 300,00
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		35 776,34	170 242,23
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO			133 997,36
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2 484,63	1 656,42
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		2 308,39	2 245,30
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		1 323,50	999,63
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 246,69	469,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		4 957,01	7 183,11
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		256,50	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		9 266,43	7 241,61
XIV.	KITOS		13 933,19	16 449,80
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		298,90	275,00
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			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		298,90	275,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		298,90	275,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė		Zita Norkienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Buhalterė		Inga Grišienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	(vardas ir pavardė)