



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

2023-06-30

2023 METŪ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1.BENDROJI DALIS

Trakų visuomenės sveikatos biuras (toliau – Biuras) yra biudžetinė įstaiga. Įstaigos kodas 304439072, adresas - Vienuolyno g. 3-52, 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 partneriais.

Biuras yra atskiras juridinis asmuo, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomają 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 kalendoriniai metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Biuro ataskaitinis laikotarpis, už kurį rengiama ir teikiama finansinė ataskaita - 2023-04-01 –

2023-06-30. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 m. birželio 30 d. duomenis.

Biuras turi tris atskaitomąsių sąskaitas eurais Luminor banke:

Įstaigos lėšų - LT694010051003857523;

ĮP lėšų -LT804010051005110565;

Nenaudojama - LT644010051003857516;

Biure ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 16 darbuotojų.

2.APSKAITOS POLITIKA

Biuras apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisés 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 teisés 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 šimtujų euro dalį (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 testinumo, 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 nustatyta 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 néra sandéliuojamos, kadangi jos įsigijamos tik tada, kai reikalingos ūkinėje veikloje, todėl iškarto nurašomos į sąnaudas.

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai atskaitomosiose 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 pripažystamos 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 pripažstant finansavimo pajamomis. Finansavimo sumos pripažystamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t. y. kai jos panaudojamos.

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

Biure sąnaudos pripažystamos 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 administracinių sąnaudos, kurias sudaro: darbo užmokesčis 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 pripažystamos 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 už balansines sąskaitas.

Finansinės būklės ataskaitoje C eilutėje „Trumpalaikis turtas“ rodomas – atsargų likutis, kuris buvo gautas per šį laikotarpį, bet dar nenurašytas – 2 460,90 Eurai; išankstinių apmokėjimai 567,32 Eurai.

Trakų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras turi tris atskaitomąsių sąskaitas Luminor Bank AB. Bendras visų sąskaitų pinigų likutis 2023 – 06 – 30 dienai yra 10 329,41 Eurai.

Veiklos rezultatų ataskaitoje A dalyje „Pagrindinės veiklos pajamos“ nurodomos finansavimo pajamos pagal šaltinius. Tai yra finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 18 411,98 Eurai, iš savivaldybės biudžeto – 3 424,26 Eurai, iš ES – 8 099,79 Eurų, iš kitų finansavimo šaltinių – 0,00 Eur.

Veiklos pajamų II ketvirtį Biuras turėjo 0,00 eurų.

Pagrindinės veiklos sąnaudos – 29 936,03 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 2023 m. balandžio 1 d. iki ataskaitos sudarymo dienos, reikšmingų įvykių, galinčių įtakoti finansinę atskaitomybę, nebuvo.

Biuras atidėjinių neturi.

Direktorė

Vyr. buhalterė

Zita Norkienė

Inga Grišienė

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

304439072, Vieniolyne g. 3-52, Trakai

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

Trakų 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. birželio 30 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A	ILGALAIKIS TURTAS		12.424,27	13.252,48
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.	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		12.423,27	13.251,48
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai			
II.6.	Transporto priemonės		12.423,27	13.251,48
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigtai statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		(960.227,00)	(871.594,50)
I.	Atsargos		2.460,90	408,36
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		2.460,90	408,36
I.3.	Nebaigtai gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4.	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Įšankstiniai apmokejimai		567,32	567,32
III.	Per vienus metus gautinos sumos		(973.584,63)	(877.835,50)
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			24,00
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		(1.139.089,66)	(1.043.364,53)
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	10.329,41	5.265,32	
	IS VISO TURTO.	(947.802,73)	(858.342,02)	
D.	FINANSAVIMO SUMOS	(628.781,82)	(616.123,08)	
I.	IS valstybės biudžeto	(559.839,47)	(552.120,13)	
II.	IS savivaldybės biudžeto	(63.494,46)	(61.232,33)	
III.	IS Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	(5.447,89)	(2.770,62)	
IV.	IS kitų šaltinių			
E.	ISIPAREIGOJIMAI	(136.076,39)	(58.252,62)	
I.	Ilgalaikiai jsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai	(136.076,39)	(58.252,62)	
II.1.	Ilgalaikių atidėjinų einaujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Ilgalaikių jsipareigojimų einaujų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	3,93	317,93	
II.5.	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus	(1.838,62)	(720,67)	
II.6.1.	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui	(1.838,62)	(720,67)	
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos	4.901,47	4.157,84	
II.10.	Šu darbo santykiais susiję jsipareigojimai	(124.706,81)	(47.571,36)	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos	(14.436,36)	(14.436,36)	
II.12.	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	1.213,40	191,60	
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas	1.213,40	191,60	
IV.1.	Einaujų metų pervažis ar deficitas	1.213,40	191,60	
IV.2.	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	(763.644,81)	(674.184,10)	

Direktorė

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

(parašas)

Zita Norkienė

(vardas ir pavardė)

Buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Inga Grišienė

(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, Vienuolyno g. 3-52, Trakai

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

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

2023 m. birželio 30 d. Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		31.149,43	13.061,87
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		29.936,03	12.870,27
I.1.	Iš valstybės biudžeto		18.411,98	8.931,12
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		3.424,26	1.162,13
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		8.099,79	2.777,02
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.213,40	191,60
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1.213,40	191,60
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		29.936,03	12.870,27
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO			
II.	NUSIDĒVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1.656,42	828,21
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		3.205,90	2.082,66
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		801,24	355,10
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1.248,25	1.144,25
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		307,80	153,90
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		16.026,80	5.799,17
XIV.	KITOS		6.689,62	2.506,98
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.213,40	191,60
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		1.213,40	191,60
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.213,40	191,60
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotasis administracijos vadovas)

Zita Norkienė

(vardas ir pavardė)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Inga Grišienė

(vardas ir pavardė)