TRAKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS VISUOMENĖS SVEIKATOS BIURO

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

2023 METAI

Trakų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, 304439072, Vienuolyno g. 3-52, Trakai, Trakų r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367759
D/L: 2024-02-29 10:02:45

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	**ILGALAIKIS TURTAS**		**30.442,45**	**14.080,69**
I	Nematerialusis turtas	P03	1,00	1,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		1,00	1,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	30.441,45	14.079,69
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		10.766,85	14.079,69
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		19.674,60	
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**		**32.644,05**	**29.547,44**
I	Atsargos	P08	8.390,45	284,52
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		8.390,45	284,52
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			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	18.341,43	25.491,63
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			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		18.341,43	25.491,63
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	5.912,17	3.771,29
	IŠ VISO TURTO:		63.086,50	43.628,13

(tęsinys kitame puslapyje)

Trakų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, 304439072, Vienuolyno g. 3-52, Trakai, Trakų r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	**FINANSAVIMO SUMOS**	P12	**46.765,47**	**20.156,90**
I	Iš valstybės biudžeto		2.272,59	2.305,92
II	Iš savivaldybės biudžeto		645,59	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		37.935,12	14.079,69
IV	Iš kitų šaltinių		5.912,17	3.771,29
E	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**18.341,43**	**25.491,63**
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		18.341,43	25.491,63
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			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	18.341,43	25.491,63
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	**GRYNASIS TURTAS**	P18	**-2.020,40**	**-2.020,40**
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		-2.020,40	-2.020,40
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		0,00	-2.304,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-2.020,40	283,60
G	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		63.086,50	43.628,13

Direktorė — (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas) — (parašas) — Zita Norkienė (vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė — (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas) — (parašas) — Inga Grišienė (vardas ir pavardė)

Trakų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, 304439072, Vienuolyno g. 3-52, Trakai, Trakų r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367759
D/L: 2024-02-29 10:02:45

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						283,60	283,60	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-2.304,00	-2.304,00	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						-2.020,40	-2.020,40	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		0,00	0,00	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						-2.020,40	-2.020,40	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Zita Norkienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Inga Grišienė
(vardas ir pavardė)

Trakų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, 304439072, Vienuolyno g. 3-52, Trakai, Trakų r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367759
D/L: 2024-02-29 10:02:45

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**2.140,88**	**0,00**	**2.140,88**	**1.171,13**	**0,00**	**1.171,13**
I	Įplaukos		380.587,98	0,00	380.587,98	425.036,53	0,00	425.036,53
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		377.053,98	0,00	377.053,98	421.737,13	0,00	421.737,13
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		350.220,58	0,00	350.220,58	372.434,69	0,00	372.434,69
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		13.400,00	0,00	13.400,00	31.845,25	0,00	31.845,25
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		12.959,72	0,00	12.959,72	17.448,26	0,00	17.448,26
I.1.4	Iš kitų šaltinių		473,68	0,00	473,68	8,93	0,00	8,93
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų					36,40	0,00	36,40
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų					3.263,00	0,00	3.263,00
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		3.534,00	0,00	3.534,00			
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-3.534,00	0,00	-3.534,00	-3.263,00	0,00	-3.263,00
II.1	Į valstybės biudžetą							
II.2	Į savivaldybių biudžetus		-3.534,00	0,00	-3.534,00	-3.263,00	0,00	-3.263,00
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Į kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-374.913,10	0,00	-374.913,10	-420.602,40	0,00	-420.602,40
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-308.412,87	0,00	-308.412,87	-341.006,23	0,00	-341.006,23
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-4.745,61	0,00	-4.745,61	-4.119,83	0,00	-4.119,83
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto		-2.260,80	0,00	-2.260,80	-2.424,43	0,00	-2.424,43
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1.402,25	0,00	-1.402,25	-2.736,00	0,00	-2.736,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
III.7	Atsargų įsigijimo		-13.397,29	0,00	-13.397,29	-12.617,33	0,00	-12.617,33
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos		-671,38	0,00	-671,38	-1.474,30	0,00	-1.474,30
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-44.022,90	0,00	-44.022,90	-56.224,28	0,00	-56.224,28
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos							

(tęsinys kitame puslapyje)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	**INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas							
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	**FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**							
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	**VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI**							
I	**Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)**		**2.140,88**	**0,00**	**2.140,88**	**1.171,13**	**0,00**	**1.171,13**
II	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**3.771,29**		**3.771,29**	**2.600,16**		**2.600,16**
III	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**		**5.912,17**		**5.912,17**	**3.771,29**		**3.771,29**

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

(parašas)

Zita Norkienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Inga Grišienė
(vardas ir pavardė)

Trakų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, 304439072, Vienuolyno g. 3-52, Trakai, Trakų r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367759
D/L: 2024-02-29 10:02:45

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**458.768,72**	**428.299,53**
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		455.234,72	425.036,53
I.1	Iš valstybės biudžeto		399.927,18	372.434,69
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		14.045,59	31.845,25
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		39.121,07	17.448,26
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.140,88	3.308,33
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3.534,00	3.263,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	3.534,00	3.263,00
III.2	Pervestinų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**P02**	**-458.768,72**	**-428.299,53**
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-308.412,87	-341.006,23
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-3.312,84	-3.312,84
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-4.745,61	-4.119,83
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO		-2.260,80	-2.424,43
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.402,25	-2.736,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-90.432,53	-12.605,90
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-671,38	-1.474,30
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO		-47.530,44	-60.620,00
XIII	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV	KITOS		0,00	0,00
C	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**			**-2.304,00**
D	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			-2.304,00
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**		0,00	**-2.304,00**
I	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		0,00	**-2.304,00**
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) Zita Norkienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) Inga Grišienė
(vardas ir pavardė)

TRAKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS VISUOMENĖS SVEIKATOS BIURAS

Biudžetinė įstaiga, Vienuolyno g. 3-52, 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 METŲ 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 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 - 2023-01-01 –

2023-12-31. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 m. gruodžio 31 d. duomenis.

Biuras turi dvi atsiskaitomąsias sąskaitas eurais AB DNB 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 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.

Įstaigos nematerialusis turtas yra programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija.

Ilgalaikio finansinio turto Biuras neturi.

Biologinio turto Biuras neturi.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikanti tiesinį nusidėvėjimo skaičiavimo metodą.

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.

1. Informacija apie nematerialųjį turtą (pastaba P3)

Įstaiga pateikia informaciją apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 13–tojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priedą. Įstaiga įsigijo apskaitos valdymo programą "Biudžetas VS". Jos įsigijimo savikaina yra 700,00 Eurų, likutinė vertė 1 Euras. Nematerialusis turtas yra nusidėvėjęs, bet naudojamas veikloje.

Įstaiga visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo veikloje nematerialaus turto neturi.

Įstaiga turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, neturi.

Įstaiga turto, kuris nebenaudojamas veikloje, neturi.

Įstaiga naujo turto, įsigyto perduoti, neturi.

Įstaiga turto, per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams , neturi.

2.Informacija apie atsargas (pastaba P8)

Biure atsargomis laikomas trumpalaikis turtas, kurį sudaro ūkinis inventorius, kanceliarinės ir sanitarinės-higienos prekės bei smulkios veiklai reikalingos atsargos. Sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos yra patirtos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal sąskaitas faktūras, įstaigos žiniaraščius, kitus įvairius dokumentus.

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

Įstaiga pateikia informaciją apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 8–tojo VSAFAS „Atsargos“ 2 priedą. 2023 metais Įstaiga nemokamai atsargų gavo už 56 838,94 . Įsigijo turto už 13 397,29 Eur. Per metus sunaudojo savo veikloje atsargų už 62 130,30 Eur.

3.Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus (pastaba P2)

Įstaiga pateikia informaciją apie trumpalaikius finansinius įsipareigojimus per ataskaitinį laikotarpį pagal 17–tojo VSAFAS „ Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 5 priedą.

4.Informacija apie finansavimo sumas (pastaba P12)

Įstaiga pateikia informaciją apie finansines sumas pagal šaltinį per ataskaitinį laikotarpį pagal 20–ojo VSAFAS „ Finansavimo sumos“. Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį gavo finansavimą iš savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto ir iš kitų šaltinių. Gautas finansavimas buvo panaudoti įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Įstaiga neturėjo nepanaudoto finansavimo, kurį reikėtų grąžinti į biudžetą.

5.Informacija apie įsipareigojimus (pastaba P17)

Įstaiga pateikia informaciją apie trumpalaikes mokėtinas sumas per ataskaitinį laikotarpį pagal 17–tojo VSAFAS „ Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ Įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turėjo trumpalaikių mokėtinų sumų, tai yra sukauptų atostoginių sąnaudos – 18 341,43 Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastaba P11)

Veiklos pajamų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Biuras turi 5 912,17 Eur. Pinigų kasoje įstaiga neturi. Užsienio valiutos taip pat neturi. Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai banko atsiskaitomosiose sąskaitose. 2023-12-31 biudžetinių pinigų likutis banko sąskaitoje yra 0,00 eurų

Nuo 2023 m. sausio 1 d. iki ataskaitos sudarymo dienos, reikšmingų įvykių, galinčių įtakoti finansinę atskaitomybę, nebuvo.

Biuras atidėjinių neturi.

Direktorė Zita Norkienė

Vyr. buhalterė Inga Grišienė