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

304439072, Vienuolyno g. 3-52, Trakai
(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 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2024 m. kovo 31 d. Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		30.166,38	30.442,45
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		30.165,38	30.441,45
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai			
II.6.	Transporto priemonės		10.490,78	10.766,85
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		19.674,60	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		(1.085.593,38)	(1.029.513,34)
I.	Atsargos		8.390,45	8.390,45
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		(217,49)	(217,49)
I.3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4.	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		8.607,94	8.607,94
I.5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		2.271,31	2.271,31
III.	Per vienus metus gautinos sumos		(1.103.780,27)	(1.046.087,27)
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		(1.100,00)	0,40
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		(1.268.185,30)	(1.211.592,70)
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		7.525,13	5.912,17
	IŠ VISO TURTO:		(1.055.427,00)	(999.070,89)
D.	FINANSAVIMO SUMOS		(796.803,21)	(796.527,14)
I.	Iš valstybės biudžeto		(741.526,79)	(741.526,79)
II.	Iš savivaldybės biudžeto		(73.093,84)	(73.073,13)
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		17.817,42	18.072,78
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		(76.417,07)	(20.337,03)
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		(76.417,07)	(20.337,03)
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		(14,65)	
II.5.	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		(908,95)	(36,66)
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		(908,95)	(36,66)
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		(4.613,61)	1.439,66
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		(49.293,30)	(153,47)
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		(21.586,56)	(21.586,56)
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		(873.220,28)	(816.864,17)

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, Vienuolyno g. 3-52, Trakai

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2024 m. kovo 31 d. Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		276,07	424.612,37
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		276,07	419.127,17
I.1.	Iš valstybės biudžeto			389.112,56
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		20,71	13.648,52
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		255,36	16.366,09
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			5.485,20
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			5.485,20
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		276,07	422.661,17
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO			299.685,20
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		276,07	3.312,84
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ			4.745,61
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			2.260,80
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			1.402,25
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			59.913,46
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			671,38
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			41.601,71
XIV.	KITOS			9.067,92
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			1.951,20
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			1.951,20
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			1.951,20
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)

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

2024-03-31

2024 METŲ I 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 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 - 2024-01-01 –

2024-03-31. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2024 m. kovo 31 d. duomenis.

Biuras turi tris atsiskaitomąsias 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 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 – 8 390,45 Eurai; išankstinių apmokėjimai 2 271,31 Eurai.

Trakų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras turi tris atsiskaitomąsias sąskaitas Luminor Bank AB. Bendras visų sąskaitų pinigų likutis 2024 – 03 – 31 dienai yra 7 525,13 Eurai.

Veiklos rezultatų ataskaitoje A dalyje „Pagrindinės veiklos pajamos“ nurodomos finansavimo pajamos pagal šaltinius. Tai yra finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 0,00 Eurai, iš savivaldybės biudžeto – 20,71 Eurai, iš ES – 255,36 Eurų, iš kitų finansavimo šaltinių – 0,00 Eur.

Veiklos pajamų I ketvirtį Biuras turėjo 0,00 eurų.

Pagrindinės veiklos sąnaudos – 276,07 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 2024 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