

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės 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 finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**  
**PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. liepos 17 d. Nr. *F - li ų*  
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Nematerialusis turtas		34945,36	36415,84
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas	I.		
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė	1.	34945,36	36415,84
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		34945,07	36415,55
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		0,29	0,29
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Atsargos		21903,97	26785,63
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		5859,29	5859,49
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys	2.	5859,29	5859,49
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3.	521,45	720,07
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4.	9931,32	13041,74
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			
III.6	Kitos gautinos sumos		9931,32	13041,74
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>	5.	5591,91	7164,33
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		56849,33	63201,47
I.	Iš valstybės biudžeto	6.	43991,85	47672,95
II.	Iš savivaldybės biudžeto		6034,63	6836,47
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1662,54	1729,47
IV.	Iš kitų šaltinių		35984,57	38796,90
			310,11	310,11

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
1.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		6713,05	6544,26
1.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
1.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
1.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	7.	6713,05	6544,26
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		210,28	41,49
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		6502,77	6502,77
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>			
I.	Dalininkų kapitalas		6144,43	8984,26
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		6144,43	8984,26
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-2839,83	1008,59
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>		8984,26	7975,67
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		56849,33	63201,47

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

  
(parašas)

Lina Balčiūnienė  
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Salomėja Andruškienė  
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus 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 konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. liepos 17 d. Nr. f - i f  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	<b>8.</b>	<b>131040,50</b>	<b>115827,08</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		127481,50	108453,08
I.1.	Iš valstybės biudžeto		109926,39	92852,92
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		1382,36	1157,12
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		16172,75	14172,83
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			270,21
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3559,00	7374,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3559,00	7374,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS</b>	<b>9.</b>	<b>133880,33</b>	<b>112968,50</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		99755,03	89597,68
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1470,48	1470,48
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		2123,60	2008,17
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		210,00	180,00
V.	TRANSPORTO		1065,52	873,94
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		246,00	505,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		2907,35	3375,58
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		25806,91	14857,63
XIV.	KITOS		295,44	100,02
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>	<b>10.</b>	<b>-2839,83</b>	<b>2858,58</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>-2839,83</b>	<b>2858,58</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-2839,83</b>	<b>2858,58</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Lina Balčiūnienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Salomėja Andruškiene

(vardas ir pavardė)



## **KELMĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS VISUOMENĖS SVEIKATOS BIURAS**

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Vytauto Didžiojo g. 23, Kelmė,

tel./faks. (8 427) 52239, el. p. [sveikatos.biuras@kelme.lt](mailto:sveikatos.biuras@kelme.lt)

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 301538503

---

### **2020 METŲ II-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 – visuomenės sveikatos priežiūros paslaugų teikimas. Teikia privalomųjų sveikatos mokymų paslaugas 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 2020-06-30 d. apskaitos duomenis.

Biuro finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius - 13. Patvirtinta etatų 12, užimta – 10,7 etato.

Biuras kontroliuojamų, 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 ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita, 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 įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Biuro apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais ir pinigų principu: subjekto, veiklos tęstinumo, 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, registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

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

Biuro apskaitos politika aprašyta 2019 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

Apskaitai tvarkyti naudojama finansų valdymo ir apskaitos informacinė sistema „Biudžetas<sup>VS</sup>“.

### III. PASTABOS

1. Ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės keitėsi dėl per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuoto nusidėvėjimo, įsigyta, nurašyta turto nebuvo.

Ilgalaikis nematerialusis turtas visas amortizuotas (įsigijimo vertė 4062,70 Eur), veikloje naudojamas.

2. Atsargų likutį sudaro 5859,29 Eur:

3620,40 Eur (valstybės biudžeto lėšos).

1433,57 Eur (įstaigos pajamos).

740,05 Eur (ES lėšos).

65,27 Eur (savivaldybės biudžeto lėšos projektui finansuoti).

3. Išankstiniai apmokėjimai 521,45 Eur:

Spaudos prenumerata 28,80 Eur.

Automobilio draudimas 191,70 Eur.

Pastato, turto draudimas 167,19 Eur.

Asociacijos nario mokestis 100,04 Eur.

Atostoginiai 07 mėn. 33,72 Eur.

4. Per vienus metus gautinas sumas sudaro sukauptos gautinos sumos: sukaupta finansavimo pajamų suma iš valstybės biudžeto 6502,77 Eur, pervesta į biudžetą lėšų suma už prekes ir paslaugas 3428,55 Eur.

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 5591,91 Eur:

Lėšos gautos už suteiktas paslaugas 218,00 Eur.

Kitos įstaigos lėšos 997,71 Eur.

Projekto „Gyventojų sveikatos stiprinimas“ pinigų likutis 4376,20 Eur.

6. Finansavimo sumos: Valstybės biudžeto lėšų gauta 107945,69 Eur įstaigos išlaikymui, lėšos projekto „Gyventojų sveikatos stiprinimas“ finansavimui 1178,86 Eur. Iš savivaldybės biudžeto gautos lėšos projekto „Gyventojų sveikatos stiprinimas“ finansavimui 1315,43 Eur. ES lėšos projekto „Gyventojų sveikatos stiprinimas“ finansavimui 13360,42 Eur. Finansavimo sumų panaudojimas pateikiamas 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

7. Ilgalaikių įsipareigojimų Biuras neturi. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro: tiekėjams mokėtinos sumos 210,28 Eur, sukauptos mokėtinos sumos 6502,77 Eur (sukaupti atostoginiai).

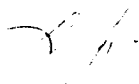
8. Pagrindinės veiklos pajamos – 131040,50 Eur. Palyginus su 2019 m. tuo pačiu laikotarpiu pajamos padidėjo 13,13 proc. Ataskaitiniu laikotarpiu buvo vykdomos trys priemonės specialiosios tikslinės dotacijos lėšomis (2019 m. 1-5 mėn. vykdytos dvi priemonės). Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro Biuro uždirbtos pajamos vykdančios privalomuosius pirmosios pagalbos, higienos įgūdžių, mokymus apie alkoholio ir narkotikų žalą žmogaus sveikatai. Per ataskaitinį laikotarpį

suteikta paslaugų už 3559,00 Eur, gautos lėšos naudojamos pagrindinei veiklai vykdyti. Lyginant su 2019 m. tuo pačiu laikotarpiu šios pajamos ženkliai sumažėjo, įtakoją paskelbta karantino padėtis dėl Covid-19.

9. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 133880,33 Eur. Lyginant su 2019 birželio 30 d. duomenimis sąnaudos didesnės 15,5 proc. Darbo užmokesčio sąnaudos didėjo dėl kintamosios dalies keitimosi, pagal išsilavinimą buvo padidinti koeficientai. Padidėjo kitų paslaugų sąnaudos, nes buvo įgyvendinama daugiau veiklos priemonių.

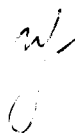
10. Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos deficitą sudaro 2839,83 Eur, naudojom 2019 m. uždirbtas pajamas (630 lėšų likučius).

Direktore



Lina Balčiūnienė

Vyriausioji buhalterė



Salomėja Andruškienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tiksline paskirti ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĖ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto perdavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	6836,47	109124,55					109926,39				6034,63	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5627,18											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1209,29	109124,55					410,04				5217,14	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	1729,47	1315,43					1382,36				817,49	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1729,47											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		1315,43					66,93				1662,54	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti);	38796,90	13360,42					16172,75				35984,57	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	33251,87											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5545,03	13360,42					1289,03				31962,84	
4.	Iš kitų šaltinių;	310,11						14883,72				4021,73	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	310,11										310,11	
5.	Iš viso finansavimo sumų	47672,95	123800,40					127481,50				310,11	
* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo VSAFAS „Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ 24 punktą pripažinta valstybės išdalo finansavimo pajamomis.													