



**PANEVĖŽIO MIESTO SAVIVALDYBĖS
VISUOMENĖS SVEIKATOS BIURAS**

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Respublikos 68, LT – 35158 Panevėžys, tel. (8 45) 46 14 06,
el. p. info@panevezysvsb.lt

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 301738112

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2022 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

2023-02-27

Panevėžys

I. BENDROJI DALIS

Panevėžio miesto savivaldybės visuomenės sveikatos biuras (toliau – Biuras) įregistruotas 2008 metų birželio 3 dieną. Biuras registruotas Valstybės įmonės Registrų centro Panevėžio filiale, registracijos Nr. 114571. Biuro kodas 301738112, teisinė forma – savivaldybės biudžetinė įstaiga.

Nuo 2014 m. sausio 1 d. Biuras išlaikomas Valstybės, iš biudžeto specialiosios tikslinės dotacijos, skirtos savivaldybės biudžetui.

Pagrindinis Biuro veiklos tikslas – rūpintis Panevėžio miesto visuomenės sveikata ir ją stiprinti. Biuras nuo 2014 sausio 1 d. vykdo mokinių sveikatos priežiūros veiklą Panevėžio miesto bendrojo lavinimo mokyklose, profesinio mokymo mokyklose, ikimokyklinio ugdymo įstaigose.

Biure 2022 m. gruodžio 31 d. dirbo 50 darbuotojai, užimtų etatų – 43,05.

Biuras neturi savo filialų, kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

Finansinių ataskaitų forma atitinka 23 VSAFAS nustatytus reikalavimus.

Biuro finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Svarbios sąlygos, kurios įtakoja įstaigos tolesnę veiklą nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Biuras buhalterinę apskaitą tvarko vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos taisyklėmis, įsakymais, bei kitais norminiais teisės aktais, kurie užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus.

Buhalterinė apskaita vedama kompiuteriniu būdu programoje „Biudžetas VS“.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- valstybės funkciją;
- programą, priemonę, projektą;
- lėšų šaltinį;
- valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;
- kitą informaciją.

Biuras rengia žemesnio lygio finansinių ataskaitų rinkinį. Biuras finansinėse ataskaitose visas sumas pateikia Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais. Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Ataskaitų rinkinį sudaro:

- finansinės būklės ataskaita;
- veiklos rezultatų ataskaita;
- pinigų srautų ataskaita;
- grynojo turto pokyčių ataskaita;
- aiškinamasis raštas.

Biuro finansinės būklės ataskaitoje pateikti duomenis apie turtą, finansavimo sumas, įsipareigojimus ir grynąjį turtą apibūdina Biuro finansinę būklę.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiami duomenys – pajamos ir sąnaudos – reikalingos Biuro veiklos rezultatams įvertinti.

Aiškinamąjį raštą sudaro šios dalys:

- bendroji dalis;
- apskaitos politika;
- pastabos.

Biuras taiko tokius apskaitos principus, kurie užtikrina tikslų ir teisingą turto, įsipareigojimų ir sąnaudų vaizdą ir kurie atitinka kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Biuras vadovaujasi bendrais apskaitos principais.

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Visos ūkinės operacijos apskaitoje registruojamos eurais ir centais, apvalinant iki dviejų skaitmenų po kablelio.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami Biuro sąskaitų plano sąskaitose taikant Biuro apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams vykdyti.

Nematerialus turtas

Nematerialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialus turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą. Nematerialus turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialus turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per nustatytą naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikis materialus turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Biure ilgalaikis materialus turtas apskaitomas likutine verte. Pradinę ilgalaikio materialaus turto savikainą sudaro įsigijimo kaina ir visos tiesiogiai priskirtinos išlaidos, susijusios su turto parengimu jį naudoti.

Ilgalaikis materialus turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes:

- žemė;
- pastatai;
- infrastruktūros statiniai;
- kiti statiniai;
- mašinos ir įrenginiai;
- transporto priemonės;
- baldai ir biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas
- kultūros ir kitos vertybės;
- nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai.

Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatavimo, patirtos pradėjus naudoti turtą veikloje, pripažįstamos to laikotarpio kai jos buvo patirtos veiklos sąnaudomis.

Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 d. po to, kai turtas pradedamas naudoti.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą.

Atsargos

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, taikomas FIFO metodas. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas

apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

Atiduoto naudoti inventoriaus ir priemonių vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

Finansinis turtas

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Finansinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka finansinio turto apibrėžimą, pateiktą 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 14-ojo VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ nuostatas. Finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Biuras finansinio turto 2022 m. neturėjo.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įgyjama teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Finansinėse ataskaitose gautinos sumos parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai apskaitoje grupuojami pagal pirkimo objektą ir subjektą.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos registruojamos tuomet, kai sąnaudos bus patiriamos ateinančiais laikotarpiais.

Kiekvieno mėnesio pabaigoje, pripažįstamos patirtos sąnaudos mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas. Sąnaudos pripažįstamos proporcingomis dalimis per tokį laikotarpį, per kokį faktiškai bus patirtos.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigai ir pinigų ekvivalentai apskaitoje registruojami gavus finansavimo sumas iš finansavimo šaltinių ar gavus apmokėjimą (išankstinį apmokėjimą) už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas.

Operacijų gryniaisiais pinigais Biuras nevykdo.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos”.

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus pripažinimo kriterijus.

Finansavimo sumos – iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos (finansinė parama), užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų bei iš kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstaigos įstatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turtą.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumas kitoms išlaidoms.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal finansavimo šaltinius skirstomos į:

- finansavimo sumas iš užsienio valstybių;
- finansavimo sumas iš tarptautinių organizacijų;
- finansavimo sumas iš Europos Sąjungos (finansinė parama);
- finansavimo sumas iš valstybės biudžeto (neįskaitant Europos Sąjungos struktūrinių fondų finansinės paramos);
- finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto;
- finansavimo sumas iš kitų šaltinių.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai”, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: ilgalaikiai atidėjiniai ir ilgalaikiai įsipareigojimai. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Biuras finansinių įsipareigojimų 2022m. neturėjo.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami tada, kai dėl įvykio praeityje Biuras turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykus, bus reikalingas finansavimas.

2022 m. atidėjinių Biuras neturėjo.

Finansinė nuoma (lizingas)

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ar finansinės nuomos (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui. Nuoma yra laikoma finansine nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui.

2022 m. finansinės nuomos (lizingo) Biuras neturėjo.

Veiklos nuoma

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

Veiklos nuomos 2022 m. Biure nebuvo.

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog VSS gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamos apskaitomos be PVM, nes Biuras nėra PVM mokėtojas.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, tai yra kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos įvertintos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos”. Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta”.

Biuras 2022 m. sandorių užsienio valiuta nevykdė.

Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas” ir Inventorizavimo tvarkos apraše.

2022 m. Biure turto nuvertėjimų nebuvo pripažinta.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai”.

Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir įsipareigojimus turi būti peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai atskleisti aiškinamajame rašte.

2022 m. Biuras neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto neturėjo.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Metinis finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas ne vėliau kaip iki kitų metų kovo 01 (pirmos) dienos.

Įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms

ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose, jei informacija apie juos gaunama.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

Tarpusavio užskaitų 2022 m. Biure nebuvo.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“.

Biuro veikla apima šiuos segmentus:

- Sveikatos
- Apie kiekvieną segmentą pateikiama tokia informacija:
- turtas, priskiriamas konkrečiam segmentui;
- finansavimo sumos, priskiriamos konkrečiam segmentui;
- įsipareigojimai, priskiriami konkrečiam segmentui;
- pagrindinės veiklos pajamos, priskiriamos konkrečiam segmentui;
- pagrindinės veiklos sąnaudos, priskiriamos konkrečiam segmentui;
- segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai.
- Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, priskiriami didžiausią veiklos dalį sudarančiam Biuro segmentui. Informacija pateikiama atskiru priedu.

Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Pasirinkta apskaitos politika taikoma nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų atskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

2015 m. apskaitos politikoje reikšmingiausias įvykis buvo valiutos pakeitimas. Nuo 2015 m. sausio mėn. 1 d. apskaita vedama eurai.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitinių įverčių keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“. Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei

pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas: laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui; laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, ir vėlesniems laikotarpiams, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.

2022 m. Biure apskaitinių įverčių keitimo nebuvo.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniame laikotarpyje gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

Jei apskaitos klaida nėra esminė (neviršija 0,5 proc. gautų finansavimo sumų), jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija.

Jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos klaidų, kurios būtų padarytos ankstesniu ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo pastebėta.

III. PASTABOS

P01 Apskaitos politika ir apskaitinių įverčių keitimas, klaidų taisymas

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keista.

P02 Informacija pagal segmentus

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“.

Biuras tvarko apskaitą pagal pirminį veiklos segmentą – sveikatos apsauga.

P03 Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo vertė sudarė 1052,62 Eur. Sukaupta amortizacija laikotarpio pradžioje 1052,62 Eur. Likutinė ilgalaikio nematerialaus turto vertė laikotarpio pabaigoje 0,00 Eur.

P04 Ilgalaikis materialusis turtas

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertė sudarė 106071,86 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertė

sudarė 99870,29 Eur. Sukaupta nusidėvėjimo suma laikotarpio pradžioje 63590,83 Eur, per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas nusidėvėjimas sudarė 5788,92 Eur, per ataskaitinį laikotarpį nurašytas visiškai nusidėvėjęs sugedęs ir nebetinkamas naudoti ilgalaikis materialus turtas (kompiuteriai), kurio įsigijimo savikaina 6201,57 Eur. Likutinė ilgalaikio materialiojo turto vertė laikotarpio pabaigoje – 36692,11 Eur.

Ilgalaikį materialųjį turtą laikotarpio pabaigoje sudaro:

Turto grupė	Įsigijimo savikaina	Sukauptas nusidėvėjimas	Likutinė vertė, Eur
Pastatai	30579,89	8033,72	22546,17
Mašinos ir įrenginiai	23779,00	12260,58	11518,42
Transporto priemonės	16913,81	16913,81	0,00
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	28597,59	25970,07	2627,52
Iš viso:	99870,29	63178,18	36692,11

Ilgalaikio materialaus turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimo įvykdymo garantija, biure nėra.

Valstybei nuosavybės teise priklausančio turto Biuras neturi.

P05 Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikio finansinio turto biuras neturi.

P06 Turtas, atsirandantis iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių

Finansinės nuomos (lizingo) ir veiklos nuomos sutarčių nėra.

P07 Biologinis turtas

Biuras biologinio turto neturi.

P08 Atsargos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likučio nėra.

Per ataskaitinį laikotarpį sunaudotų ir atiduotų naudoti atsargų savikaina sudarė 35339,23 Eur, Atsargos sunaudotos Biuro vykdomose veiklose ir darbo medžiagomis aprūpinant biuro ir mokyklų specialistes, taip pat aprūpinant darbuotojus asmeninėmis apsaugos, dezinfekcinėmis priemonėmis. Įsigytas ūkinis inventorių.

P10 Gautinos sumos

Per vienerius metus gautinų sumų likutis 2022 m. gruodžio 31 d. – 25247,02 Eur. Tai yra sukauptų atostoginių ir socialinio draudimo likutis 25212,22 Eur, sukauptos mokėtinės už komunalines paslaugas per gruodžio mėn. 34,80 Eur, bei 3740,31 Eur specialiųjų programų lėšų likutis.

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko sąskaitose sudarė 11878,93 Eur. Tai:

- 2 proc. parama 842,18 Eur;
- nepervestinos lėšos už paslaugas – 648,00 Eur;
- Panevėžio m. apylinkės teismo 2019-12-17 sprendimu (civilinė byla Nr.E2-6181-837/2019) priteistos ir atlygintos bylinėjimosi su UAB „Veproc Research and Consulting“ išlaidos –1379,40 Eur ;
- ES lėšomis finansuojamo projekto „Sveikos gyvensenos skatinimas Panevėžio mieste“ Nr.08.4.2-ESFA-R-630-51-0004 likutis – 9009,35 Eur.

Operacijos su grynaisiais pinigais nebuvo vykdomos.

P12 Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20 VSAFAS 4 priede (pridedama).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų likutį 45477,12 Eur sudarė:

- Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 1656,66 Eur;
- Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto – 24202,83 Eur;
- Finansavimo sumos iš Europos sąjungos – 18775,45 Eur;
- Finansavimo sumos iš kitų šaltinių – 842,18 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį gauta 1045448,48 Eur finansavimo sumų (išskyrus neatlygintinai gautą turą):

- 932881,34 Eur finansavimo sumų iš valstybės biudžeto: valstybės biudžeto tikslinė dotacija – 931371,25 Eur, ES ir valstybės biudžeto bendrai finansuojamo projekto „Sveikos gyvensenos skatinimas Panevėžio mieste“ Nr. 08.4.2-ESFA-R-630-51-0004 veikloms vykdyti – 1510,09 Eur.

- Iš valstybės biudžeto neatlygintinai gauto turto suma – 3944,40 Eur (atsargos – greitieji testai).

- 95420,07 Eur finansavimo sumų iš Panevėžio miesto savivaldybės biudžeto, iš kurių – 91950,33 Eur savivaldybės finansavimas veikloms vykdyti ir 3354,32 Eur savivaldybės

prisidėjimas prie ES lėšomis bendrai finansuojamo projekto „Sveikos gyvensenos skatinimas Panevėžio mieste“ Nr. 08.4.2-ESFA-R-630-51-0004 įgyvendinimo, gautas finansavimas „už „Avilio“ aptarnavimą – 115,42 Eur.

- 17114,4 Eur iš ES lėšomis finansuojamo projekto „Sveikos gyvensenos skatinimas Panevėžio mieste“ Nr. 08.4.2-ESFA-R-630-51-0004.

- 32,67 Eur iš kitų šaltinių.

Visos gautos finansavimo sumos apskaitomos pagal finansavimų sumų šaltinį kitoms išlaidoms subsąskaitose.

Gautos ir panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

P13 Finansiniai įsipareigojimai

Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų bei garantinių sutarčių Biuras neturi.

P14 Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių

Finansinės nuomos (lizingo) sutarčių nėra.

P15 Atidėjiniai

Per ataskaitinį laikotarpį atidėjinių nebuvo užregistruota. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami tada, kai dėl įvykio praeityje Biuras turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykus, bus reikalingas finansavimas.

P16 Suteiktos garantijos dėl paskolų

Suteiktų garantijų dėl paskolų nėra.

P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos

Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 25247,02 Eur. Iš jų: sukauptos atostoginių sąnaudos Biuro darbuotojams – 24851,87 Eur, socialinio draudimo įmokos – 360,35 Eur; tiekėjams mokėtinos sumos sudarė 34,80 Eur.

P18 Grynasis turtas

Ataskaitinio laikotarpio perviršis yra 1504,77 Eur. Jis susidarė teikiant mokamas pirmosios pagalbos ir higienos įgūdžių mokymo paslaugas asmenims ir panaudojant pajamų įmokų lėšas įstaigos reikmėms bei iš ilgalaikio materialaus turto, kuris praėjusį ataskaitinį laikotarpį buvo įsigytas iš pajamų įmokų lėšų, apskaičiuoto nusidėvėjimo. Sukauptas perviršis yra 6834,23 Eur.

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė 2189,40 Eur.

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitiniu laikotarpiu patirta 1083239,03 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų. Jas sudaro:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 819415,92 Eur. Tai biuro darbuotojų darbo užmokestis ir priskaitymai socialiniam draudimui bei ligos pašalpa.
- IMT nusidėvėjimo sąnaudos 5788,92 Eur.
- komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 6424,70 Eur: šildymo – 2397,53 Eur, elektros – 2074,72 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos – 46,80 Eur, buitinių atliekų išvežimo, kitų komunalinių paslaugų išlaidos – 794,73 Eur, ryšių paslaugos – 1110,92 Eur.
- komandiruočių sąnaudos 298,00 Eur;
- transporto sąnaudos 2679,08 Eur;
- kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 2350,10 Eur;
- sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 34675,01 Eur;
- socialinės išmokos -2920,00 Eur – materialinė pašalpa mirus darbuotojų artimiesiems;
- nuomos sąnaudos – 653,40 Eur;
- kitų paslaugų sąnaudos – 208033,90 Eur. Už šias lėšas buvo vykdomos programos, kurių metu buvo organizuojami fiziniai užsiėmimai, paskaitos, renginiai, įvairūs seminarai.

Direktorė

Vijolė Miškinienė

Vyr. buhalterė

Asta Plečkaitienė