

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

Panevėžio m. savivaldybės visuomenės sveikatos biuras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm. Kodas 301738112 Respublikos g. 68, LT-35173 Panevėžys

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2022 08 18 Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eur,ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		39586,57	42481,03
I.	Nematerialusis turtas	P03	0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	39586,57	42481,03
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		22819,17	23092,17
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		13004,44	14490,46
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3762,96	4898,40
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	P05		
IV.	Kitas ilgalaikis turtas	P06		
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P07		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		46376,07	55033,15
I.	Atsargos	P08	97,86	
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		97,86	
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	P09		
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	37385,29	21569,49
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,			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		37385,29	21569,49
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	8892,92	33463,66
	IŠ VISO TURTO:		85962,64	97514,18

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	45620,63	72788,17
I.	Iš valstybės biudžeto		1789,16	2448,23
II.	Iš savivaldybės biudžeto		23853,75	25052,76
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		19168,21	44477,67
IV.	Iš kitų šaltinių		809,51	809,51
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		34510,98	19396,55
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		34510,98	19396,55
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 iš Europos Sąjungos biudžetų			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų			
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	P17	58,84	59,72
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		15115,31	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		19336,83	19336,83
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	5831,03	5329,46
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		5831,03	5329,46
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		501,57	-188,60
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5329,46	5518,06
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		85962,64	97514,18

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
(parašas)

Vyriausiasis buhalteris

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

Vijolė Miškinienė

(vardas ir pavardė)

Asta Plečkaitienė

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Panevėžio m. savivaldybės visuomenės sveikatos biuras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm. Kodas 301738112 Respublikos g. 68., I.T-35173 Panevėžys

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą

arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2022 08 18 Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eur, ct.

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		472231,59	444857,15
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		471245,19	444857,15
I.1.	Iš valstybės biudžeto		412249,98	408130,08
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		33685,75	26309,81
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		25309,46	10417,26
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P19	986,40	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		986,40	
III.2.	Pervestimų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P20	-471730,02	-445056,95
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-385487,99	-358507,13
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-2894,46	-3845,40
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-2859,35	-2052,38
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-180,00	-43,20
V.	TRANSPORTO		-899,17	-575,35
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-941,00	-338,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-4344,10	-15629,52
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		-326,70	-326,70
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-70877,25	-63739,27
XIV.	KITOS		-2920,00	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		501,57	-199,80
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	28,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			41,92
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			-13,92
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ			
G.	APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ		501,57	-171,80
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		501,57	-171,80
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAZUMOS DALIAI			

Direktorė

Vijolė Miškienė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

(parašas)
Vyriausiasis buhalteris

Asta Plečkaitienė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(vardas ir pavardė)



**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

**SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2022 06 30 TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

2022-08-18

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. birželio 30 d. dirbo 45 darbuotojai, užimtų etatų – 39,75.

Biuras neturi savo filialų, kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

Finansinių ataskaitų forma atitinka 23 VSAFAS nustatytus reikalavimus.

Svarbios sąlygos, kurios įtakoja įstaigos tolesnę veiklą nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Biuras buhalterinę apskaitą veda 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.

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami Biuro sąskaitų plano sąskaitose taikant Biuro apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams vykdyti.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keista.

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2021 m. metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje, kuris paskelbtas įstaigos interneto svetainėje, adresu <https://www.panevezysvsb.lt/veikla/finansines-ir-veiklos-ataskaitos/>

Biuras rengia žemesnio lygio finansinių ataskaitų rinkinį. Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaiga sutampa su kalendorinio ketvirčio pabaiga.

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

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 pabaigoje ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo vertė sudarė 1052,62 Eur, sukaupta amortizacija 1052,62 Eur, likutinė vertė 0 Eur.

P04 Ilgalaikis materialusis turtas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertė sudarė 106071,86 Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma 63590,83 Eur, per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas nusidėvėjimas sudarė 2894,46 Eur, likutinė vertė 39586,57 Eur.

Biuras per ataskaitinį laikotarpį neįsigijo naujo ilgalaikio turto ir nenurašė.

Ilgalaikį materialųjį turtą sudaro:

Turto grupė	Įsigijimo savikaina	Sukauptas nusidėvėjimas	Likutinė vertė, Eur
Pastatai	30579,89	7760,72	22819,17
Mašinos ir įrenginiai	23779,00	10774,56	13004,44
Transporto priemonės	16913,81	16913,81	0,00
Baldai ir biuro įranga	13217,32	13217,32	0,00
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	21581,84	17818,88	3762,96
Iš viso:	106071,86	66485,29	39586,57

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 likutis 97,86 Eur (degalai automobilio bake)

P09 Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra.

P10 Gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinų sumų likutis 37385,29 Eur. Jas sudaro: 19336,83 Eur sukauptų atostoginių ir socialinio draudimo likutis, 15115,31 Eur sukauptos finansavimo pajamos darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui bei darbdavių socialinei paramai, 58,84 Eur sukauptos finansavimo pajamos tiekėjų įsiskolinimams ir 2874,31 Eur. specialiųjų programų lėšų likutis Ižde.

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko sąskaitose sudarė 8892,92 Eur. Tai:

- nepervestinos lėšos už paslaugas –311,00 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 ;
- 2 proc. parama –809,51 Eur
- ES lėšomis bendrai finansuojamo projekto „Sveikos gyvensenos skatinimas Panevėžio mieste“ Nr.08.4.2-ESFA-R-630-51-0004 likutis –6393,01 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 45620,63 Eur. sudarė:

- Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 1789,16 Eur.;
- Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto – 23853,75 Eur.;
- Finansavimo sumos iš Europos sąjungos –19168,21 Eur.;
- Finansavimo sumos iš kitų šaltinių – 809,51 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį gauta 428963,22 Eur finansavimo sumų (išskyrus neatlygintinai gautą turta):

- 396476,48 Eur finansavimo sumų iš valstybės biudžeto. Jas sudaro 354829,56 Eur programos „Plėtoti sveiką gyvenseną bei stiprinti sveikos gyvensenos įgūdžius ugdymo įstaigose ir bendruomenėse, vykdyti visuomenės sveikatos stebėseną savivaldybėse“ finansavimui; 40500,37 Eur programos „Plėtoti visuomenės psichikos sveikatos paslaugų prieinamumą bei ankstyvojo savižudybių atpažinimo ir kompleksinės pagalbos teikimo sistemą“ finansavimui; 1146,55 Eur „Plėtoti visuomenės psichologinės gerovės ir psichikos sveikatos stiprinimo paslaugas gyventojams bendruomenėse“
- 31299,26 Eur iš Savivaldybės biudžeto finansavimo sumų programoms finansuoti. Visos gautos finansavimo sumos apskaičiuojamos pagal finansavimų sumų šaltinį kitoms išlaidoms subsąskaitose. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti.
- 1187,48 Eur iš Savivaldybės biudžeto ES lėšomis bendrai finansuojamo projekto „Sveikos gyvensenos skatinimas Panevėžio mieste“ Nr.08.4.2-ESFA-R-630-51-0004 išlaidoms kompensuoti

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 praecityje 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 34510,98 Eur. Iš jų:

- 58,84 Eur įsiskolinimas tiekėjams už prekes ir paslaugas (t.y. už a/m eksploatacinės išlaidas, komunalines, ryšių paslaugas);
- 15115,31 Eur su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;
- 19336,83 Eur sukauptas atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos (sukaupti atostoginiai – 19060,46 Eur; sukauptos socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 276,37 Eur).

P18 Grynasis turtas

Ataskaitinio laikotarpio perviršis yra 501,57 Eur. Jis susidarė teikiant mokamas pirmosios pagalbos ir higienos įgūdžių mokymo asmenims bei kitas mokamas paslaugas, panaudojant šias lėšas įstaigos reikmėms bei iš ilgalaikio materialaus turto, kuris praėjusį ataskaitinį laikotarpį buvo įsigytas iš pajamų įmokų lėšų, apskaičiuoto nusidėvėjimo. Sukauptas perviršis yra 5831,03 Eur.

P19 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

Per ataskaitinio laikotarpį Biuras pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė 986,40 Eur.

P20 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos sąnaudos – 471730,02 Eur. Jas sudaro:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 385487,99 Eur. Tai biuro darbuotojų darbo užmokestis ir priskaitymai socialiniam draudimui bei ligos pašalpa.
- nusidėvėjimo sąnaudos 2894,46 Eur.
- komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 2859,35 Eur. Iš jų: šildymo – 1350,45 Eur, elektros – 657,49 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos – 23,40 Eur, buitinių atliekų išvežimo kitų komunalinių paslaugų išlaidos – 396,84 Eur, ryšių paslaugos – 431,17 Eur;
- komandiruočių sąnaudos 180,00 Eur
- transporto sąnaudos 899,17 Eur;
- kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 941,00 Eur;
- sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 4344,10
- nuomos sąnaudos 326,70 Eur;
- kitų paslaugų sąnaudos 70877,25 Eur. Už šias lėšas buvo vykdomos programos, kurių metu buvo organizuojami fiziniai užsiėmimai, paskaitos, renginiai, įvairūs seminarai. Dalis kitų paslaugų sąnaudų patirta vykdant kasdieninę veiklą – patalpų valymas, banko komisiniai mokesčiai ir kitos būtinosios paslaugos.
- pagrindinės veiklos kito sąnaudos 2920,00 Eur vienkartinės pašalpos mirus artimiems darbuotojų šeimos nariams.

Direktorė

Vijolė Miškinienė

Vyr. buhalterė

Asta Plečkaitienė