

PATVIRTINTA
Kretingos rajono savivaldybės taryba
2023 m. balandžio 27 d. sprendimu Nr. T2-138

Kretingos rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras

**2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus**

KRETINGOS RAJONO SAVIVALDYBĖS VISUOMENĖS SVEIKATOS BIURAS

2023-03-14
Vilniaus 8, Kretinga 97130

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

I. BENDROJI DALIS

1.1. Įregistravimo data

Kretingos rajono savivaldybės Visuomenės sveikatos biuras įsteigtas 2015-12-14. Sutrumpintas pavadinimas – visuomenės sveikatos biuras (toliau – biuras). Veiklos pradžia – 2015-12-14.

Biuro teisinė forma – biudžetinė įstaiga.

Biuro kodas 304151508.

Buveinė – Vilniaus g. 8, Kretinga 97130

Biuro steigėjas – Kretingos rajono savivaldybė.

Biuras yra viešas juridinis asmuo, turintis antspaudą, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, atributiką, savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, kitais teisinais aktais.

1.2. Ataskaitinis laikotarpis

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

Biuro ataskaitinis laikotarpis už kurį rengiamos ir teikiamos finansinės ataskaitos 2022-01-01 – 2022-12-31.

1.3 Informacija apie biuro filialus ir atstovybes

Biuras filialų ar kitų struktūrinių padalinių neturi.

1.4 Informacija apie biuro dukterines įmones ir asocijuotas įmones

Biuras dukterinių ar asocijuotų įmonių neturi.

1.5 Biuro veikla

Biuras turi keturias atsiskaitomąsias sąskaitas AB DNB banke:

1. Biudžeto lėšų (mokinių visuomenės sveikatos priežiūros mokyklose užtikrinimui) – LT66 4010 0510 0363
2. Valstybės deleguotos lėšos (visuomenės sveikatos stebėsenos ir stiprinimo užtikrinimas) – LT37 4010 0510 0361;
3. Valstybės deleguotos lėšos (mokinių visuomenės sveikatos priežiūros mokyklose užtikrinimui) – LT74 4010 0510 0361
4. Europos sąjungos lėšos (projektas „Sveika gyvensena – geresnė gyvenimo kokybė“) - LT064010051003666209

Biuro veiklos sritis – visuomenės sveikatos stiprinimas savivaldybės bendruomenėje, savivaldybės visuomenės sveikatos stebėsenos, sveikos gyvensenos skatinimas, vaikų ir jaunimo sveikatos stiprinimas.

1.6. Darbuotojų skaičius

Biure ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 25 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė

Biure parengtos finansinės atskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS), kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

Biuras tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines atskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, įstaiga vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ši apskaitos politika parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir kitais teisės aktais.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašo 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.

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

Pagal subjekto principą biuras laikoma apskaitos vienetu: atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Biuro apskaitoje registruojamas tik jo patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės ir savivaldybių turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

Biure leidžiamos vykdyti ūkinės operacijos nustatytos teisės aktuose. VSAFAS nustatyti faktiškai įvykusių ūkinių operacijų apskaitos metodai ir taisyklės. Pagal turinio viršenybės prieš formą principą biuro apskaitos politikoje ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį, nepriklausomai nuo to, ar tokią ūkinę operaciją vykdyti, sandorį sudaryti viešojo sektoriaus subjektui leidžia jo veiklą reglamentuojantys teisės aktai.

Biuras taiko visus VSAFAS nustatytus reikalavimus išskyrus „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“ ir „Išteklių fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje iki 2022-12-31 registruojami eurai ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami biuro sąskaitų plano sąskaitose taikant biuro apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

Toliau pateikiama biuro taikoma apskaitos politika, apimanti atskirus finansinių ataskaitų elementus arba straipsnius, ūkines operacijas, ūkinius įvykius ir jų apskaitos procedūras.

2.2. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga	1
2.	Kitas nematerialusis turtas	5

2.3. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Pastatai	
1.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai i (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio: perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	90
2.	Mašinos ir įrenginiai	
3.	Baldai ir biuro įranga	
3.1.	Baldai	10
3.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	5

3.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	5
3.4.	Projektoriai	5
3.5.	Kita biuro įranga	10
4.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
4.1.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	10
4.2.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	10

2.4. Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, įstaiga taiko konkrečių kainų būdą.

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

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekinė ir vertinė išraiška.

2.5. Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina.

2.6. Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

2.7. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus. Finansavimo sumos – įstaigos iš savivaldybės, valstybės biudžeto, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir įstaigos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimam vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

2.8. Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti VSAFAS

„Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“, „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir „Išmokos darbuotojams ir pensijų planai“. Įstaigos visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

1. ilgalaikiai atidėjiniai (pvz., atidėjiniai dėl Įstaigai iškeltų teisminių ieškinių, kai tikėtina, kad dėl jų baigties Įstaiga turės sumokėti priteistas sumas);
2. ilgalaikės finansinės skolos;
3. kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

1. ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;
2. ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
3. trumpalaikės finansinės skolos;
4. pervestinos finansavimo sumos;
5. pervestinos sumos į biudžetus ir kitiems subjektams;
6. mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla;
7. kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

1. susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte;
2. iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąja verte;
3. kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
4. kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

2.9. Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatsaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi išteklių, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta (pvz., jei Įstaigai iškeltas ieškinys ir 90 procentų tikėtina, kad Įstaiga privalės sumokėti ieškovui priteistą sumą, turi būti suformuotas atidėjinys, lygus tikėtina sumokėti sumai). Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o tikrai informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte (toliau – aiškinamasis raštas). Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

2.10. 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.

Apskaitoje registruojamos finansinės nuomos įmokos yra padalijamos, išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas (kompensuotinas nuomos sumas, neapibrėžtus nuomos mokesčius ir pan., jei jie yra numatyti finansinės nuomos sutartyje). Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms ir apskaitoje yra registruojamos kaupimo principu, t. y. registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, u. kurį apskaičiuojamos ateityje mokėtinos palūkanos. Finansinės nuomos būdu įsigyto ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė paskirstoma per visą jo naudingo tarnavimo laiką.

2.11. 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.

2.12. Atgalinė finansinė nuoma (lizingas)

Jeigu parduotas turtas po pardavimo yra išsinuomojamas pagal atgalinės finansinės nuomos sutartį, pelnas, gautas pardavus turtą, tą laikotarpį, kurį turtas buvo parduotas, nepripažįstamas. Įstaiga pelną, gautą pardavus turtą, atideda (registruoja apskaitoje būsimųjų laikotarpių pajamas) ir amortizuoja per likusį atgalinės finansinės nuomos būdu įsigyto turto naudingo tarnavimo laiką, apskaičiuota nusidėvėjimo suma mažindama nusidėvėjimo sąnaudas. Atgalinės finansinės nuomos sutarties ekonominė prasmė prilyginama finansavimui už užstatą, kai finansinės nuomos davėjas skolina gavėjui pinigus, kaip užstatą naudodamas nupirktą ir išnuomotą turtą.

2.13. Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatytos pagal VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, „Kitos pajamos“ ir „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokios valstybės funkcijos ir kurios programos vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizuojančius požymius arba sukuriant subsąskaitas.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kai Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai Įstaiga gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamomis laikoma tik pačios Įstaigos gaunama ekonominė nauda. Įstaigoje pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra Įstaigos gaunama ekonominė nauda. Jei Įstaiga yra atsakinga už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į biudžetą ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais, tokios sumos ar jų dalis nėra Įstaigos pajamos ir apskaitoje registruojamos kaip gautinos ir mokėtinos sumos.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

2.14. Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatytos VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su turtu, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti jų 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 tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinų sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.

Biuras kas pusmetį pagal paskutinės ketvirčio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Įstaigos apskaitoje darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis tolygiai per visą darbo laiką, darbuotojui išėjus atostogų, šia suma yra mažinamos sukauptos sąnaudos.

Pasibaigus ketvirčiui iki kito mėnesio 10 dienos turi būti iš naujo apskaičiuota sukaupta mokėti už kasmetines atostogas suma:

1. apskaičiuota, kiek kiekvienas darbuotojas turi nepanaudotų kasmetinių kalendorinių atostogų dienų. Į šį skaičių turi būti įskaitytos kasmetinės atostogos, priklausančios darbuotojui ir papildomai suteikiamos atostogų dienos;
2. apskaičiuota apmokėti už kasmetines atostogas darbo dienos, kurios gaunamos padauginus nepanaudotas kalendorines atostogų dienas iš 0,7.
3. apskaičiuota kiekvieno darbuotojo vidutinis darbo dienos darbo užmokestis skaičiuojamas iš 3 paskutinių kalendorinių mėnesių, einančių prieš tą mėnesį, už kurį skaičiuojamas vidutinis darbo užmokestis.

2.15. Sandoriai užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

2.16. Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti VSAFAS „Atsargos“, „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir „Turto nuvertėjimas“.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, Įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, biuras nustato turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir tą pačią sumą registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turto nuvertėjimo atveju yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atkurama anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atkūrimo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t. y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

2.17. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“.

Biuras nepripažįsta neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto, tačiau neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Kai tikimybė, kad turtą reikės panaudoti įsipareigojimui padengti, yra labai maža, informacija apie juos aiškinamajame rašte nebūtina. Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir įsipareigojimus turi būti peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno

ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai parodyti aiškinamajame rašte.

Neapibrėžtasis turtas finansinėse ataskaitose neparodomas, kol nėra aišku, ar jis duos gimnazijai ekonominės naudos. Jei ekonominė nauda tikėtina, tačiau nėra tikra, kad ji bus gauta, informacija apie neapibrėžtąjį turtą pateikiama aiškinamajame rašte.

2.18. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykių, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės nustatytos VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“.

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie mokyklos 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. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

2.19. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz., dėl draudiminio įvykio patirtų sąnaudų užskaita atliekama su gauta draudimo išmoka).

Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

2.20. Informacijos pagal segmentus pateikimas

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“.

Biuras turi tvarkyti apskaitos veiklą pagal segmentus. Segmentai – biuro pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančios vienu ar keliais biuro teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

Apie kiekvieną segmentą pateikiama tokia informacija:

1. segmento sąnaudos;
2. segmento pinigų srautai.

Biuras turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų ir pajamų apskaitą tvarko pagal segmentus, t. y. taip, kad galėtų pagal segmentus teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus.

Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, turi būti priskiriami didžiausią įstaigos veiklos dalį sudarančiam segmentui.

2.21. Apskaitos politikos keitimas

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

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia biuro finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Biuras pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių

ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

2.22. Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,01 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,01 procento turto vertės.

Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

1. jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;
2. jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1 Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo parengta ir patvirtinta nauja apskaitos politika.

Pastaba Nr. 2. Veiklos segmentai. Biuras atlieka sveikatos stiprinimo funkciją. Pagrindinės veiklos sąnaudos taip pat atliekamos tik nustatytai valstybės funkcijai. Informacija pagal veiklos segmentus pateikiama 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede.

Pastaba Nr. 3. Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Biuras nematerialaus turto nepirko. Įsigijimo savikaina metų pradžioje – 0,00eurai Likutinė vertė metų pradžioje buvo – 0,00 eurų. Sukaupta amortizacija metų pradžioje ir gale– 0,00 eurai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje INT likutinė vertė sudaro 0,00 eurų.

Pastaba Nr. 4. Ilgalaikis materialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Biuro ilgalaikio materialaus turto nepirko. Įsigijimo savikaina metų pradžioje buvo 195,92 eurų, nusidėvėjimas 195,92 eurų, likutinė vertė – 0,00 eurai.

Pastaba Nr. 5. Biuras ilgalaikio finansinio turto neturi.

Pastaba Nr. 6. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas – 34012,97 eurai.

Pastaba Nr. 7. Biologinio turto biuras neturi.

Pastaba Nr. 8. Atsargos. Biure atsargomis laikomas trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus. Kadangi biure perkamas ūkinis inventorių, kanceliarinės prekės ir smulkios veiklai reikalingos atsargos, kurios nesandėliuojamos, o išarto išduodamos naudoti veikloje ir nurašomos į sąnaudas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargos sudarė 398,00 eurus.

Pastaba Nr. 9. Išankstiniai apmokėjimai . Biuras išankstinių atidėjimų suma, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo- 35,56 eurai.

Pastaba Nr. 10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigos banko sąskaitose likutis 0,00 eurai.

Pastaba Nr. 11. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiamos 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas, 5 priedas.

Pastaba Nr. 12. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų įstaiga neturi.

Pastaba Nr. 13. Įsipareigojimų atsirandančių iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių įstaiga neturi.

Pastaba Nr. 14. Atidėjiniai. Įstaigoje nėra.

Pastaba Nr. 15. Suteiktų garantijų dėl paskolų taip pat nėra.

Pastaba Nr. 16. Trumpalaikės mokėtinos sumos – 34012,97eurų. Sukauptos atostoginių sąnaudos. – 34012,97 eurų,

Pastaba Nr. 17. Grynasis turtas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje grynojo turto nėra.

Pastaba Nr. 18. Pagrindinė veiklos sąnaudos. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo

12.

sąnaudos. Įstaigos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (eurais)
1.	Darbo užmokesčio	398794,28
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	10559,00
	IŠ VISO:	409353,28

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma eurais
1.	Komunalinių paslaugų ir ryšių	5239,43
2.	Komandiruočių sąnaudos	0,00
3.	Medikamentai	499,97
4.	Kvalifikacijos kėlimo	505,92
5.	Kitų paslaugų	125785,47
6.	Sunaudotos atsargos	58110,40
	IŠ VISO:	190141,19

Pastaba Nr. 19. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos. Nėra.

Pastaba Nr. 20 Finansinės rizikos valdymas. Nėra.

Pastaba Nr. 21. Neapibrėžtieji įsipareigojimai. Nėra.

Pastaba Nr. 22. Po ataskaitiniai įvykiai. Nėra.

Pastaba Nr.23. Informacija apie kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus. Neturime.

Pastaba Nr. 24. Junginiai. Nėra.

Pastaba Nr. 25. Turtas, perduotas VĮ Valstybės turto fondui. Nėra.

Pastaba Nr. 26. Numatomas ar vykstantis restruktūrizavimas, veiklos nutraukimas. Nėra.

Pastaba Nr. 27. Sprendimai dėl teisinių ginčų. Neturime.

Direktorė

Vyriausioji buhalterė

Viktorija Arlauskienė

Jovita Semaškienė

Kretingos rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, J. Pabrėžos g. 8, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147378596

D/L: 2023-03-07 11:02:34

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2023.03.14 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas		0,00	195,92
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė		0,00	195,92
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		0,00	195,92
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I	Atsargos		34.446,53	21.504,38
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	P08	398,00	398,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		398,00	398,00
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	P09	35,56	
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	P10	34.012,97	21.106,38
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			
III.6	Kitos gautinos sumos		34.012,97	21.106,38
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		34.446,53	21.700,30

(tesinys kitame puslapyje)

Kretingos rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, J. Pabrėžos g. 8, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS			
I	Iš valstybės biudžeto	P12	433,56	593,92
II	Iš savivaldybės biudžeto		433,56	398,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	195,92
IV	Iš kitų šaltinių			0,00
E	ĮSIPAREIGOJIMAI			0,00
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		34.012,97	21.106,38
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		34.012,97	21.106,38
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			251,41
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos			24,93
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	34.012,97	20.830,04
F	GRYNASIS TURTAS			
I	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
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		0,00	0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		0,00	0,00
G	MAŽUMOS DALIS			0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		34.446,53	21.700,30

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)
Vyr. buhalterė
(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)
(parašas)

Viktorija Arlauskienė
(vardas ir pavardė)
Jovita Semaškienė
(vardas ir pavardė)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2023.03.03 (data)

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 užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		0,00	0,00	
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								
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X			0,00	
9	Kiti pokyčiai			X	X				
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
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			
14	Kiti sudaryti rezervai		X			X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X			0,00	
18	Kiti pokyčiai			X	X				
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną							0,00	0,00

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė
(vyr. buhalteris (buhalteris), įteigų privaloma pagal teisės aktus)

[Signature] (parašas)
[Signature] (parašas)

Viktorija Arlauskienė
(vardas ir pavardė)
Jovita Semaskienė
(vardas ir pavardė)

Kretingos rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, J. Pabrėžos g. 8, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147378596

D/L: 2023-03-07 11:02:34

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2023.03.14

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		599.690,39	579.467,78
I.1	Iš valstybės biudžeto		595.559,39	570.315,78
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		515.531,25	462.890,37
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		80.028,14	94.392,20
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių			12.728,21
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			305,00
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		4.131,00	9.152,00
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	P21	4.131,00	9.152,00
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS			
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P02	-599.690,39	-579.467,78
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	P22	-409.353,28	-384.695,27
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-195,92	-1.173,12
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-5.239,43	-2.736,63
V	TRANSPORTO			-87,99
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-505,92	-501,00
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-58.110,40	-46.724,80
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV	KITOS		-126.285,44	-143.548,97
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
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		0,00	0,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Viktorija Arlauskienė

(vardas ir pavardė)

Jovita Semaškieinė

(vardas ir pavardė)

Kretingos rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, J. Pabrėžos g. 8, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147378596
D/L: 2023-03-07 11:02:34

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2023.03.14
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis				Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso		
I	2	3	4	5	6	7	8	9		
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0,00	0,00	0,00	-2.134,73	0,00	-2.134,73		
I.1	Išplaukos		528.514,00	0,00	528.514,00	532.475,95	0,00	532.475,95		
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		524.383,00	0,00	524.383,00	523.323,95	0,00	523.323,95		
I.1.2	Iš valstybės biudžeto		446.600,00	0,00	446.600,00	418.639,47	0,00	418.639,47		
I.1.3	Iš savivaldybės biudžeto		77.783,00	0,00	77.783,00	94.091,00	0,00	94.091,00		
I.1.4	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų					10.593,48	0,00	10.593,48		
I.2	Iš kitų šaltinių									
I.3	Iš mokesčių									
I.4	Iš socialinių įmokų									
I.5	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		4.131,00	0,00	4.131,00	9.152,00	0,00	9.152,00		
I.6	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto									
I.7	Gautos palūkanos									
II	Kitos įplaukos									
II.1	Pervestos lėšos		-0,96	0,00	-0,96	-443,21	0,00	-443,21		
II.2	Iš valstybės biudžetą									
II.3	Iš savivaldybių biudžetus		-0,96	0,00	-0,96	-443,21	0,00	-443,21		
II.4	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms									
II.5	Iš kitų išteklių fondus									
II.6	Viešojo sektoriaus subjektams									
II.7	Kitiems subjektams									
III	Išmokos	P02	-528.513,04	0,00	-528.513,04	-534.167,47	0,00	-534.167,47		
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-396.317,03	0,00	-396.317,03	-386.582,09	0,00	-386.582,09		
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-5.404,65	0,00	-5.404,65	-2.500,00	0,00	-2.500,00		
III.3	Komandiruočių					-87,99	0,00	-87,99		
III.4	Transporto									
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-505,92	0,00	-505,92	-501,00	0,00	-501,00		
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo									
III.7	Atsargų įsigijimo									
III.8	Socialinių išmokų					-950,67	0,00	-950,67		
III.9	Nuomos									
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo									
III.11	Sumokėtos palūkanos		-126.285,44	0,00	-126.285,44	-143.545,72	0,00	-143.545,72		
III.12	Kitos išmokos									
									(tesinsys kitame puslapyje)	

Kretingos rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, J. Pabrėžos g. 8, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147378596
D/L: 2023-03-07 11:02:34

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)						17.241,21		17.241,21
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina								
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)								
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)						17.241,21		17.241,21
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina								
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma						-6.483,82	X	-6.483,82
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį							X	
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)						-195,92	X	-195,92
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto							X	
11	Pergrupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)							X	
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje						-6.679,74	X	-6.679,74
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma						-10.561,47		-10.561,47
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)						-10.561,47		-10.561,47
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)						0,00		0,00
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigus, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)						195,92		195,92
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigus, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								

20.

Kretingos rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, J. Pabrėžos g. 8, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147378596
D/L: 2023-03-07 11:02:34

P4-1 Ilgalais materialusis turtas įsigijimo savikaina

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalais materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.5	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

Pastabos:
1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

21.

Kretingos rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, J. Pabrėžos g. 8, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147378596
D/L: 2023-03-07 11:02:34

P4-2 Ilgalaikis materialusis turtas tikrąja verte

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO TIKRĄJA VERTE, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė			Nekilnojamosios kultūros vertybės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Iš viso
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3)							
2.1	pirkto turto įsigijimo savikaina							
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina							
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina							
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)							
3.1	parduoto							
3.2	perduoto							
3.3	nurašyto							
4	Pergrupavimai (+/-)							
5	Kiti pokyčiai							
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)							
7	Sukaupta nusidevėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu	X	X	X			X	
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidevėjimo suma	X	X	X			X	
9	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidevėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X	X	X			X	
9.1	parduoto	X	X	X			X	
9.2	perduoto	X	X	X			X	
9.3	nurašyto	X	X	X			X	
10	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X			X	
11	Kiti pokyčiai	X	X	X			X	
12	Sukaupta nusidevėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (7+8-9+/-10+/-11)	X	X	X			X	
13	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu	X	X	X			X	
14	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma	X	X	X			X	
15	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	X	X			X	
16	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X	X	X			X	
16.1	parduoto	X	X	X			X	
16.2	perduoto	X	X	X			X	
16.3	nurašyto	X	X	X			X	
17	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X			X	
18	Kiti pokyčiai	X	X	X			X	
19	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (13+14-15-16+/-17+/-18)	X	X	X			X	
20	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
21	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis							
22	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)							
23	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (23.1+23.2+23.3)							
23.1	parduoto							
23.2	perduoto							
23.3	nurašyto							
24	Pergrupavimai (+/-)							
25	Kiti pokyčiai							
26	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (20+21+/-22-23+/-24+/-25)							
26.1	Iš jos: vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų							
26.2	vidutinė rinkos vertė							
26.3	vertė, nustatyta remiantis įsigijimo savikaina							
26.4	įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė							
27	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-12-19+26)							
27.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, likutinė vertė							
27.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							

Kretingos rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, J. Pabrėžos g. 8, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147378596
D/L: 2023-03-07 11:02:34

P4-2 Ilgalaikis materialusis turtas tikrąja verte

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė			Nekilnojamosios kultūros vertybės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Iš viso
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
27.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							
27.4	žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė					X	X	
28	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-13+20)							
28.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, likutinė vertė							
28.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							
28.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							
28.4	žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė					X	X	

Pastabos:
1. X pažymėti laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 11, 18, 25 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 14 eilutėje nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidevėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Lentelės 20–24 ir 26 eilutėse nurodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

Patvirtinta
ID: -2147378596
D/L: 2023-03-07 11:02:34

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir turtiniai inventoriai	Nebaigta gaminti produkcija vykdyti sutartis		Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartis		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartis	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		398,00						398,00	
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		60.522,60						60.522,60	
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina									
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		60.522,60						60.522,60	
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-60.522,60						-60.522,60	
3.1	Parduota									
3.2	Perleista (paskirstyta)		-2.412,20						-2.412,20	
3.3	Sunaudota veikloje		-58.110,40						-58.110,40	
3.4	Kiti nurašymai									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai									
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		398,00						398,00	
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupio nuvertėjimo suma (iki perdavimo)									
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį									
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma									
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)									
11.1	Parduota									
11.2	Perleista (paskirstyta)									
11.2	Sunaudota veikloje									
11.3	Kiti nurašymai									
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)									
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai									
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+11+/-12+13)									
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		398,00						398,00	
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		398,00						398,00	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Kretingos rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, J. Pabrėžos g. 8, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147378596
D/L: 2023-03-07 11:02:34

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)				
3.1	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				

Patvirtinta
 ID: -2147378596
 D/L: 2023-03-07 11:02:34

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena			
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	34.012,97	34.012,97			21.106,38		21.106,38	
1.1	Gautinos finansavimo sumos								
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos								
1.2.1	Gautini mokesčiai								
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos								
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą								
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas								
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes								
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas								
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta								
1.3.5	Kitos								
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos								
1.5	Sukauptos gautinos sumos	34.012,97	34.012,97						
1.5.1	Iš biudžeto	34.012,97	34.012,97			21.106,38		21.106,38	
1.5.2	Kitos					21.106,38		21.106,38	
1.6	Kitos gautinos sumos								
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje								
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	34.012,97	34.012,97			21.106,38		21.106,38	

Kretingos rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, J. Pabrėžos g. 8, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147378596
D/L: 2023-03-07 11:02:34

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)				
5	Iš jų išteklų fondų lėšos				

Kretingos rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, J. Pabrėžos g. 8, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	8		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	398,00	446.600,00		60.522,60	-2.412,20		-504.674,84	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	398,00	446.600,00		60.522,60	-2.412,20		-58.110,40	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							-446.564,44	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	195,92	77.783,00					-77.977,96	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	195,92						-195,92	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		77.783,00					-77.782,04	
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)								
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti								
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti								
4	Iš kitų šaltinių								
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti								
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti								
5	Iš viso finansavimo sumų	593,92	524.383,00		60.522,60	-2.412,20		-582.652,80	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimu

27

Patvirtinta
ID: -2147378596
D/L: 2023-03-07 11:02:34

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					433,56
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					398,00
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					35,56
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-0,96			0,00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					0,00
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-0,96			0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)					
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
4	Iš kitų šaltinių					
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
5	Iš viso finansavimo sumų		-0,96			433,56

2023

Kretingos rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, J. Pabrėžos g. 8, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147378596
D/L: 2023-03-07 11:02:34

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		398,00	398,00		433,56	433,56
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		195,92	195,92		0,00	0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)						
4	Iš kitų šaltinių						
5	Iš viso		593,92	593,92		433,56	433,56

Kretingos rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, J. Pabrėžos g. 8, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147378596
D/L: 2023-03-07 11:02:34

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos							
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai				24,93			
3	Tiekėjams mokėtinės sumos				251,41		3,88	
4	Sukauptos mokėtinės sumos	34.012,97	34.012,97		20.830,04	20.830,04		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos							
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	34.012,97	34.012,97		20.830,04	20.830,04		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos							
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos							
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai							
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai							
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai							
5.3	Kitos mokėtinės sumos							
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	34.012,97	34.012,97		21.106,38	21.102,50	3,88	

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis					Praėjęs ataskaitinis laikotarpis						
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavima	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita		Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavima	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2	Teisėjai												
3	Valstybės tarnautojai												
3.1	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	25	-400.055,91	-9.297,37				25	-371.252,22	-13.443,05			
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	2,0	-39.863,33	-2.609,31				2,0	-30.046,75	-8.717,28			
5.2	kiti darbuotojai	23,0	-360.192,58	-6.688,06				23,0	-341.205,47	-4.725,77			
6	Kiti												
7	Iš viso:	25	-400.055,91	-9.297,37				25	-371.252,22	-13.443,05			
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-10.424,18	-134,82				X	-5.383,16	-194,92			

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Višioji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Svietimas	Socialinė apsauga				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							-579 467,78							13
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-384 695,27							-579 467,78
1.3	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-1 173,12							-384 695,27
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-2 736,63							-1 173,12
1.5	Komandiruočių							-87,99							-2 736,63
1.6	Transporto														-87,99
1.7	Kvalifikacijos kėlimo							-501,00							-501,00
1.8	Paprasiojo remonto ir eksploatavimo														
1.9	Nuvertėjimo ir nurašų sumų														
1.10	Sunaudojto ir parduotų atsargų savikaina							-46 724,80							-46 724,80
1.11	Socialinių išmokų														
1.12	Nuomos														
1.13	Finansavimo														
1.14	Kitų paslaugų														
2	Kitos														
3	Apskaityto politikos kėlimo ir esminių apskaitos klaidų taisyimo įtaka							-143 548,97							-143 548,97
3.1	Pagrindinės veiklos pinigų srautai														
3.1.1	Išmokos														
3.1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-534 167,47							-534 167,47
3.1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-386 382,09							-386 382,09
3.1.4	Komandiruočių							-2 500,00							-2 500,00
3.1.5	Transporto							-87,99							-87,99
3.1.6	Kvalifikacijos kėlimo														
3.1.7	Paprasiojo remonto ir eksploatavimo							-501,00							-501,00
3.1.8	Atsargų įsigijimo														
3.1.9	Socialinių išmokų														
3.1.10	Nuomos														
3.1.11	Kitų paslaugų įsigijimo							-950,67							-950,67
3.1.12	Sumokėtos palūkanos							-143 545,72							-143 545,72
3.1.13	Kitos išmokos														

Kretingos rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, J. Pabrėžos g. 8, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147378596
D/L: 2023-03-07 11:02:34

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurai	21.106,38	34.012,97
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	21.106,38	34.012,97

Kretingos rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras, J. Pabrėžos g. 8, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147378596
D/L: 2023-03-07 11:02:34

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

Kretingos rajono savivaldybės visuomenės
sveikatos biuras, Biudžetinė įstaiga

Adresas: J. Pabrėžos g. 8, Kretingos m.,
Kretingos r. sav.

Subjektas užsiima Sveikatos priežiūra

veikla

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viešojo
sektoriaus subjekto filialai ar kiti struktūriniai
padaliniai buvo šie:

Eil. Nr.	Filialas / struktūrinis padalinys	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį
laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
25	25

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali
paveikti tolesnę veiklą:

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla
nebuvo vykdoma visus finansinius metus
(data nuo iki):

Paketo duomenys : {ACTUAL - 2022.12 - 304151508}

Kontrolės rezultatas:

Būsena	kontrolė	Aprašas	Lygis	Tipas	Išraiška	Duomenų ID	Paskutinis vykdymas	Dabartinis testas	Skirtumas	Leistinas nuokrypis
--------	----------	---------	-------	-------	----------	------------	---------------------	-------------------	-----------	---------------------

Didžiosios knygos sąskaitų apyvarta

Apyvarta pagal dokumento datą Data nuo 2022.12.01 Data iki 2022.12.31

Sąskaitos numeris, pavadinimas		Likutis periodo pradžiai 2022.11.30		Apyvarta laikotarpyje 2022.12.01 - 2022.12.31		Likutis periodo pabaigai 2022.12.31	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
1	Ilgalaikis turtas	6284,00	6284,00	0,00	0,00		
11	Nematerialusis turtas	418,00	418,00	0,00	0,00		
112	Programinė įranga ir jos licencijos	418,00	418,00	0,00	0,00		
1120001	Programinės įrangos ir jos licencijų įsigijimo savikaina	418,00		0,00	0,00	418,00	
1120004	Programinės įrangos ir jos licencijų sukaupta amortizacija (-)		418,00	0,00	0,00		418,00
12	Ilgalaikis materialusis turtas	5866,00	5866,00	0,00	0,00		
1208	Baldai ir biuro įranga	5866,00	5866,00	0,00	0,00		
12082	Kompiuterinė įranga	5866,00	5866,00	0,00	0,00		
1208201	Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina	5866,00		0,00	0,00	5866,00	
1208204	Kompiuterinės įrangos sukauptas nusidėvėjimas (-)		5866,00	0,00	0,00		5866,00
2	Trumpalaikis turtas	37939,71	0,00	272125,81	275618,99	34446,53	
20	Atsargos	398,00	0,00	60522,60	60522,60	398,00	
201	Medžiagos ir žaliavos	0,00	0,00	60522,60	60522,60		
2010011B	Testai			60522,60	60522,60		0,00
202	Ūkinis inventoriųs	398,00	0,00	0,00	0,00	398,00	
2020011	Ūkinis inventoriųs iš SB	398,00		0,00	0,00	398,00	
21	Išankstiniai apmokėjimai	0,00	0,00	35,56	0,00	35,56	
211	Išankstiniai apmokėjimai	0,00	0,00	35,56	0,00	35,56	
2111	Išankstiniai apmokėjimai už turtą ir paslaugas	0,00	0,00	35,56	0,00	35,56	
21111	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	0,00	0,00	35,56	0,00	35,56	
2111101	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams			35,56	0,00	35,56	
22	Per vienus metus gautinos sumos	20830,04	0,00	148450,08	135267,15	34012,97	
222	Gautinos finansavimo sumos	0,00	0,00	59296,00	59296,00		
2221	Gautinos finansavimo sumos	0,00	0,00	59296,00	59296,00		
2221004B	Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto biuras			36841,00	36841,00		0,00
2221004PR	Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto savižudybių prevencija			12048,00	12048,00		0,00
2221005D	Gautinos finansavimo sumos iš savivaldybių biudžeto darželai			10407,00	10407,00		0,00
228	Sukauptos gautinos sumos	20830,04	0,00	89154,08	75971,15	34012,97	
2282	Sukauptos pajamos	20830,04	0,00	89154,08	75971,15	34012,97	
22821	Sukauptos finansavimo pajamos	0,00	0,00	75971,15	75971,15		

Didžiosios knygos sąskaitų apyvarta

Apyvarta pagal dokumento datą Data nuo 2022.12.01 Data iki 2022.12.31

Sąskaitos numeris, pavadinimas	Likutis periodo pradžiai 2022.11.30		Apyvarta laikotarpyje 2022.12.01 - 2022.12.31		Likutis periodo pabaigai 2022.12.31	
	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
2282101B Sukauptos finansavimo pajamos VB			21998,80	21998,80		0,00
2282101D Sukauptos finansavimo pajamos SB			6648,59	6648,59		0,00
2282101ES Sukauptos finansavimo pajamos VB			1249,30	1249,30		0,00
2282101M Sukauptos finansavimo pajamos VB			25088,12	25088,12		0,00
2282101P Sukauptos finansavimo pajamos SB programa			560,00	560,00		0,00
2282101PR Sukauptos finansavimo pajamos VB			20426,34	20426,34		0,00
22827 Kitos sukauptos pajamos	20830,04	0,00	13182,93	0,00	34012,97	
2282701B Kitos sukauptos pajamos (atostogų rezervas)	9341,20		9063,91	0,00	18405,11	
2282701D Kitos sukauptos pajamos (atostogų rezervas)	3330,38		2052,00	0,00	5382,38	
2282701M Kitos sukauptos pajamos (atostogų rezervas)	8158,46		2067,02	0,00	10225,48	
24 Pinigai ir pinigų ekvivalentai	16711,67	0,00	63117,57	79829,24		
241 Pinigai bankų sąskaitose	16711,67	0,00	63117,57	79829,24		
24111 Pinigai Lietuvos bankų sąskaitose litais	16711,67	0,00	63117,57	79829,24		
2411101B Pinigai Lietuvos bankų sąskaitose eurais (biuras)	6523,07		40662,57	47185,64		0,00
2411102M Pinigai Lietuvos bankų sąskaitose eurais (mokyklos)	9627,64		12048,00	21675,64		0,00
2411103D Pinigai Lietuvos bankų sąskaitose eurais (darželiai)			10407,00	10407,00		0,00
2411104 P Pinigai Lietuvos bankų sąskaitose eurais (programos)	560,96		0,00	560,96		0,00
4 Finansavimo sumos	451210,77	468320,44	195790,71	179114,60		433,56
41 Finansavimo sumos (gautinos)	0,00	0,00	59296,00	59296,00		
414 Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)	0,00	0,00	48889,00	48889,00		
4142 Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautinos)	0,00	0,00	48889,00	48889,00		
4142002B Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos) biuras			36841,00	36841,00		0,00
4142201PR Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos) savižudybių prevencija			12048,00	12048,00		0,00
415 Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)	0,00	0,00	10407,00	10407,00		
4152 Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms	0,00	0,00	10407,00	10407,00		
4152001D Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautinos)			10407,00	10407,00		0,00
42 Finansavimo sumos (gautos)	451210,77	468320,44	136494,71	119818,60		433,56
424 Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	377801,88	398109,00	129285,16	109411,60		433,56
4241 Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	398,00	60522,60	60522,60		398,00
42413 Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti (gautos)	0,00	398,00	60522,60	60522,60		398,00

37

Didžiosios knygos sąskaitų apyvarta

Apyvarta pagal dokumento datą Data nuo 2022.12.01 Data iki 2022.12.31

Sąskaitos numeris, pavadinimas	Likutis periodo pradžiai 2022.11.30		Apyvarta laikotarpyje 2022.12.01 - 2022.12.31		Likutis periodo pabaigai 2022.12.31	
	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
4241303 Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti (perduotos)			2412,20	0,00	2412,20	
4241311 Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto atsargoms MK įsigyti (gautos)		398,00	0,00	0,00		398,00
4241321 Finansavimo sumos iš VB atsargoms įsigyti (gautos) - NEMOK. MAIT.			0,00	60522,60		60522,60
4241322 Finansavimo sumos iš VB atsargoms įsigyti (panaudotos)- Testai			58110,40	0,00	58110,40	
4242 Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	377801,88	397711,00	68762,56	48889,00		35,56
4242001B Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitom išlaidom (gautos)		343159,00	0,00	36841,00		380000,00
4242001PR Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitom išlaidom (gautos)		54552,00	0,00	12048,00		66600,00
4242002B Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (panaudotos) (-)	179343,35		21998,80	0,00	201342,15	
4242002M Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (panaudotos) (-)	153534,17		25088,12	0,00	178622,29	
4242002PR Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (panaudotos) (-)	44924,36		21675,64	0,00	66600,00	
425 Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	73408,89	70211,44	7209,55	10407,00		
4251 Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti	2835,44	2835,44	0,00	0,00		
42511 Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti	2835,44	2835,44	0,00	0,00		
4251101D Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti (gautos)		2835,44	0,00	0,00		2835,44
4251102D Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti	2835,44		0,00	0,00	2835,44	
4252 Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	70573,45	67376,00	7209,55	10407,00		
4252001D Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)		64054,00	0,00	10407,00		74461,00
4252001P Finansavimo sumos programoms (gautos)		3322,00	0,00	0,00		3322,00
4252002D Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (panaudotos) (-)	67812,41		6648,59	0,00	74461,00	
4252002P Finansavimo sumos programoms (panaudotos)	2761,04		560,00	0,00	3321,04	
4252004 Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (grąžintos) (-)			0,96	0,00	0,96	
6 Trumpalaikiai įsipareigojimai	0,00	20830,04	93280,36	106463,29		34012,97
69 Mokėtinų sumos, susijusios su vykdoma veikla	0,00	20830,04	93280,36	106463,29		34012,97
691 Tiekėjams mokėtinos sumos	0,00	0,00	30742,89	30742,89		
6910001B Tiekėjams mokėtinos sumos (biuras) VB			9628,25	9628,25		0,00
6910001D Tiekėjams mokėtinos sumos (darželiai) SB			128,30	128,30		0,00
6910001P Tiekėjams mokėtinos sumos SB programos			560,00	560,00		0,00
6910001PR Tiekėjams mokėtinos sumos VB prevencijos programos			20426,34	20426,34		0,00
692 Mokėtinų sumos darbuotojams	0,00	0,00	62537,47	62537,47		
6921 Mokėtinų darbo užmokestis	0,00	0,00	44579,58	44579,58		

33

Didžiosios knygos sąskaitų apyvarta

Apyvarta pagal dokumento datą Data nuo 2022.12.01 Data iki 2022.12.31

Sąskaitos numeris, pavadinimas	Likutis periodo pradžiai 2022.11.30		Apyvarta laikotarpyje 2022.12.01 - 2022.12.31		Likutis periodo pabaigai 2022.12.31	
	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
6921001B Mokėtinas darbo užmokestis VB			12183,63	12183,63		0,00
6921001D Mokėtinas darbo užmokestis SB			6421,32	6421,32		0,00
6921001ES Mokėtinas darbo užmokestis ES			1231,44	1231,44		0,00
6921001M Mokėtinas darbo užmokestis VB			24743,19	24743,19		0,00
6922 Mokėtinis socialinio draudimo įmokos	0,00	0,00	9148,67	9148,67		
69222001B Mokėtinis socialinio draudimo įmokos			2698,56	2698,56		0,00
69222001D Mokėtinis socialinės draudimo įmokos			1338,17	1338,17		0,00
69222001ES Mokėtinis socialinės draudimo įmokos			277,07	277,07		0,00
69222001M Mokėtinis socialinės draudimo įmokos			4834,87	4834,87		0,00
6923 Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	0,00	0,00	8160,54	8160,54		
6923001B Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis			2329,60	2329,60		0,00
6923001D Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis			1113,59	1113,59		0,00
6923001ES Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis			246,29	246,29		0,00
6923001M Mokėtinis gyventojų pajamų mokestis			4471,06	4471,06		0,00
6927 Mokėtinis darbdavio socialinio draudimo įmokos	0,00	0,00	648,68	648,68		
6927001B Mokėtinis darbdavio socialinio draudimo įmokos			186,92	186,92		0,00
6927001D Mokėtinis darbdavio socialinio draudimo įmokos			98,97	98,97		0,00
6927001ES Mokėtinis darbdavio socialinio draudimo įmokos			17,86	17,86		0,00
6927001M Mokėtinis darbdavio socialinio draudimo įmokos			344,93	344,93		0,00
695 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	0,00	20830,04	0,00	13182,93		34012,97
6952 Sukauptos sąnaudos	0,00	20830,04	0,00	13182,93		34012,97
69521 Sukauptos sąnaudos	0,00	20830,04	0,00	13182,93		34012,97
6952102B Sukauptos atostoginių sąnaudos		9200,01	0,00	8938,22		18138,23
6952102D Sukauptos atostoginių sąnaudos		3282,79	0,00	2018,84		5301,63
6952102M Sukauptos atostoginių sąnaudos		8041,84	0,00	2037,48		10079,32
6952103B Sukauptos valst. soc draudimo įmokų sąnaudos (atostogų rezervas)		141,19	0,00	125,69		266,88
6952103D Sukauptos valst. soc. draudimo įmokų sąnaudos (atostogų rezervas)		47,59	0,00	33,16		80,75
6952103M Sukauptos valst. soc. draudimo įmokų sąnaudos (atostogų rezervas)		116,62	0,00	29,54		146,16
7 Pajamos	0,00	452425,91	0,00	147264,48		599690,39
70 Finansavimo pajamos	0,00	448294,91	0,00	147264,48		595559,39

Didžiosios knygos sąskaitų apyvarta

Apyvarta pagal dokumento datą Data nuo 2022.12.01 Data iki 2022.12.31

Sąskaitos numeris, pavadinimas		Likutis periodo pradžiai 2022.11.30		Apyvarta laikotarpyje 2022.12.01 - 2022.12.31		Likutis periodo pabaigai 2022.12.31	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	0,00	195,92	0,00	58110,40		58306,32
7014	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui	0,00	0,00	0,00	58110,40		58110,40
7014023	Panaudotų finansavimo sumų iš VB-Testai atsargoms įsigyti pajamos			0,00	58110,40		58110,40
7015	Panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam	0,00	195,92	0,00	0,00		195,92
7015001	Panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti p		195,92	0,00	0,00		195,92
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	0,00	448098,99	0,00	89154,08		537253,07
7024	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms	0,00	377527,36	0,00	79893,49		457420,85
7024001B	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms pajamos		144931,91	0,00	31062,71		175994,62
7024001M	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms pajamos		187671,09	0,00	27155,14		214826,23
7024001PR	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms pajamos		44924,36	0,00	21675,64		66600,00
7025	Panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto kitoms	0,00	70571,63	0,00	9260,59		79832,22
7025001D	Panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms		67810,59	0,00	8700,59		76511,18
7025001P	Panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms		2761,04	0,00	560,00		3321,04
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos	0,00	4131,00	0,00	0,00		4131,00
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	0,00	4131,00	0,00	0,00		4131,00
7412	Apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas	0,00	4131,00	0,00	0,00		4131,00
7412001	Apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas		4131,00	0,00	0,00		4131,00
8	Sąnaudos	452425,91	0,00	147264,48	0,00	599690,39	
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	452425,91	0,00	147264,48	0,00	599690,39	
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	341220,16	0,00	57574,12	0,00	398794,28	
8701001B	Darbo užmokesčio sąnaudos VB	83751,77		21121,85	0,00	104873,62	
8701001D	Darbo užmokesčio sąnaudos SB	66265,93		8440,16	0,00	74706,09	
8701001ES	Darbo užmokesčio sąnaudos (Psicholog)	6498,56		1231,44	0,00	7730,00	
8701001M	Darbo užmokesčio sąnaudos VB	184703,90		26780,67	0,00	211484,57	
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	9721,93	0,00	837,07	0,00	10559,00	
8702001B	Socialinio draudimo sąnaudos	1653,53		312,61	0,00	1966,14	
8702001D	Socialinio draudimo sąnaudos	989,97		132,13	0,00	1122,10	
8702001ES	Socialinio draudimo sąnaudos (Psichol)	94,24		17,86	0,00	112,10	
8702001M	Socialinio draudimo sąnaudos	2853,19		374,47	0,00	3227,66	
8702001MP	Socialinio draudimo sąnaudos MP	4131,00		0,00	0,00	4131,00	

40.

Didžiosios knygos sąskaitų apyvarta

Apyvarta pagal dokumento datą Data nuo 2022.12.01 Data iki 2022.12.31

Sąskaitos numeris, pavadinimas		Likutis periodo pradžiai 2022.11.30		Apyvarta laikotarpyje 2022.12.01 - 2022.12.31		Likutis periodo pabaigai 2022.12.31	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	195,92	0,00	0,00	0,00	195,92	
8703002	IMT nusidėvėjimo sąnaudos	195,92		0,00	0,00	195,92	
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	3740,80	0,00	1498,63	0,00	5239,43	
8704004	Ryšių paslaugų sąnaudos	1044,76		230,23	0,00	1274,99	
8704005	Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos	2696,04		1268,40	0,00	3964,44	
8706	Medikamentai ir darbuotojų sveikatos tikrinimas	327,75	0,00	172,22	0,00	499,97	
8706001	Medikamentai ir darbuotojų sveikatos tikrinimas	9,00		0,00	0,00	9,00	
8706001B	Medikamentai ir darbuotojų sveikatos tikrinimas	318,75		172,22	0,00	490,97	
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	505,92	0,00	0,00	0,00	505,92	
8707001B	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	400,92		0,00	0,00	400,92	
8707001M	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	105,00		0,00	0,00	105,00	
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	0,00	0,00	58110,40	0,00	58110,40	
8710001B	Sunaudotos atsargos VB (biuras)			58110,40	0,00	58110,40	
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	96713,43	0,00	29072,04	0,00	125785,47	
8712001B	Kitų paslaugų sąnaudos	55620,83		8085,70	0,00	63706,53	
8712001P	Kitų paslaugų sąnaudos	2761,04		560,00	0,00	3321,04	
8712001PR	Kitų paslaugų sąnaudos	38331,56		20426,34	0,00	58757,90	
Viso		947860,39	947860,39	708461,36	708461,36	1228126,40	1228126,40

Vyr. buhalteris

Jovita Semaškienė

(vardas, pavardė, parašas)

41.