

2021 M. III KETVIRČIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Šiaulių miesto savivaldybės visuomenės sveikatos biuras 300605778 Varpo g. 9 Šiauliai (toliau - Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2020 m. metiniame aiškinamajame rašte.

Finansinės ataskaitos pateikiamos už 2021 m. III ketvirtį.

Svarbios sąlygos, kuriomis veikia viešojo sektoriaus subjektas ir kurios gali paveikti tolesnę viešojo sektoriaus subjekto veiklą, - įstaigos darbuotojai neįžvelgia.

Teisinių ginčų, jų sprendimų ir įtakos finansinėms ataskaitoms nėra.

2. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitos straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo principai. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Apskaitos politika išdėstyta 2020 metų metiniame aiškinamajame rašte.

3. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Nematerialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas pateiktas likutine verte 261,63 Eur. Informacija apie nematerialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Turto grupė	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)
Programinė įranga ir jos licencijos	11995,48	11733,85

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas.

2. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 60936,89 Eur. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Turto grupė	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)
Negyvenamieji pastatai	130802,87	80707,26
Infrastruktūra ir kiti statiniai	0,00	0,00
Mašinos ir įrengimai	3183,05	2394,22
Baldai ir biuro įranga	24512,98	15925,91
Transporto priemonės	15926,20	18916,18
Kitas ilgalaikis materialus turtas	11206,65	7012,92

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto nebuvo.

Nurašyta turto už 10409,57 eurų iš jų : baldų už 8473,99 eurų, kitų mašinų ir įrenginių už 824,55 eurų, kompiuterinės įrangos už 672,98 eurų, kt. biuro įrangos už 438,05 eurų. Ilgalaikis turtas buvo pergrupuotas.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas.

3. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

4. Trumpalaikis turtas.

Atsargos.

Įstaiga 2020 metais turėjo medžiagų, žaliavų likutį 53,21 eurų. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga medžiagų, žaliavų įsigijo už 20484,52 eurų ir ūkinio inventoriaus įsigijo už 10151,79 eurų. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga medžiagų, žaliavų nurašė už 20529,45 eurų ir ūkinio inventoriaus nurašė už 10151,79 eurų. Medžiagų, žaliavų likutis 8,28 eurų (kuro, tepalų savikaina).

Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Išankstiniai apmokėjimai (ateinančių laikotarpių sąnaudos) 61,83 Eur (draudimas) :

Per vienus metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 124382,40 Eur, iš jų:

- Gautinos finansavimo sumos 0,00 Eur..

Gautin	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	0,00

- Sukauptos gautinos sumos 124208,40 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	43111,78
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui kaupiniams	625,13
3.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	18361,54
4.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	13736,12
5.	Darbuotojams	45796,49
6.	Tiekėjams	1096,38
7.	Sukauptos negražintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	1480,96

- Kitos gautinos sumos sudaro 174,00 Eur (kitų biudžetinių įstaigų pajamos):

Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį 9493,08 Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

5. Finansavimo sumos.

Ataskaitini	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	1410,88
2.	Iš savivaldybės biudžeto	50211,54
3.	Iš ES užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	10469,63
4.	Iš kitų šaltinių	673,35

6. Trumpalaikiai įsipareigojimai 122686,82 :

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 1096,38 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	AB Šiaulių energija	34,44
2.	AB Telia Lietuva	18,15
4.	UAB Mercbusas	915,52
5.	UAB SANITEX	45,84
6.	UAB Šiaulių Lyra	14,28
7.	UAB TELE2	5,10
8.	VŠĮ Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centras	63,05

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai

sudaro 77853,53 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	45755,87
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	17176,33
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	13736,12
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1185,21
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	-

• Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 43736,91 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	43111,78
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	625,13

• Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 0,00 Eur.

7. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 9430,26 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

8. Pagrindinės veiklos sąnaudos 891281,11 Eur..

• Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 778794,10 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	766534,23
2.	Darbdavio socialinio draudimo	12259,87

• Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 4260,44 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	1115,91
2.	Kiti statiniai	0,00
3.	Mašinos ir įrenginiai	76,16
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro technika	1222,02
6.	Kitas ilgalaikis turtas	668,07
7.	Programinė įranga ir licencijos	1178,28
8.	Kitas nematerialus turtas	0,00

• Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 3915,01 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	1897,08
2.	Elektros energijos	943,41
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	140,16
4.	Ryšių paslaugų	323,54
5.	Kitų komunalinių paslaugų	610,82

- Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 1424,00 Eur.,
- Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos 3494,85 Eur.,
- Socialinių išmokų sąnaudos 0,00 Eur.,
- Sunaudotų atsargų sąnaudos 30892,53 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	337,92
2.	Medikamentai	1538,41
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	249,39
4.	Kanceliarinės prekės	1471,68
5.	Valymo prekės	22,96
6.	Maisto produktai	
7.	Ūkinis inventorių	10151,79
8.	Kt. medžiagos	17120,38

- Kitų paslaugų sąnaudos 67065,05 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	102,14
4.	Kompiuterio remonto paslaugų sąnaudos	413,92
9.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	2620,06
11.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	63928,93

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos sąnaudos sudaro 0,00 Eur.

9. Finansavimo pajamos 891554,87 Eur, iš jų:

Finans	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	620530,69
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	30801,23
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	589729,46
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	262671,58
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1115,91
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	261555,67
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	4927,60
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1191,72

3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	3735,88
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	18,00
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	18,00

Pagrindinės veiklos kitos pajamos 3407,00 Eur..

- Įstaiga neturi pagrindinės veiklos kitų pajamų.
- Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų.

Direktorė



Henrieta Garbenienė

Vyr. buhalterė



Stanislava Vaičiulienė

Parengė: Šiaulių miesto savivaldybės
Švietimo centro
Centralizuotos buhalterinės
apskaitos padalinys
Buhalterė Alma Stonkutė
Tel. + 370 659 13322
El. p.: alma.stonkute@siauliai.lt