



## UŽKREČIAMŪJŲ LIGŲ IR AIDS CENTRAS

Sveikatos apsaugos ministerijos  
Finansų ir turto valdymo skyriaus vedėjai  
Vidai Sabalienei

2012-04-27 Nr.4R-4

### UŽKREČIAMŪJŲ LIGŲ IR AIDS CENTRO 2012 METŲ PIRMOJO KETVIRČIO VALSTYBĖS BIUDŽETO IŠLAIDŲ ŠAMATŲ ĮVYKDYMO ATASKAITŲ SUDARYMO

#### AIŠKINAMASIS RAŠTAS

#### I. BENDROJI DALIS

##### 1. Bendra informacija

Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centras (toliau - centras) yra Lietuvos Respublikos valstybės įstaiga, vykdanči įstatymų ir kitų teisės aktų nustatytas sveikatos apsaugos srities valstybės valdymo funkcijas ir organizuojanti ir vykdanči užkrečiamųjų ligų profilaktiką ir kontrolę, siekiant mažinti Lietuvos gyventojų sergamumą, mirštingumą ir neįgalumą.

Centro buveinės adresas: Nugalėtojų g.14D, 10105 Vilnius, Lietuva. Telefonas: (85) 2300123, faksas: (85) 2767968. Elektroninio pašto adresas: ulac@ulac.lt. Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, indentifikavimo kodas 302427477. Centras yra viešas juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Centras įregistruotas Juridinių asmenų registre 2009 metų rugpjūčio 18 dieną. Centras yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto. Centro steigėja yra Sveikatos apsaugos ministerija.

Centras savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos konstitucija (Žin.,1992, Nr.33-10140, Lietuvos Respublikos tarptautinėmis sutartimis, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymu (Žin., 1995, Nr.104-2322), Lietuvos Respublikos sveikatos sistemos įstatymu (Žin., 1994, Nr.63-1231;1998, Nr.112-3099), Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros įstatymu (Žin., 1996, Nr.66-1572; 1998, Nr. 109-2995), Lietuvos Respublikos visuomenės sveikatos priežiūros įstatymu (Žin., 2002, Nr.56-2225), kitais Lietuvos Respublikos Seimo priimtais įstatymais ir teisės aktais, taip pat Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centro nuostatais (2009 m. birželio 1 d. LR SAM įsakymas Nr. V-429 „Dėl užkrečiamųjų ligų ir AIDS centro nuostatų patvirtinimo“).

Centras sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. 2012 metų pirmojo ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2012 metų kovo 31-os dienos duomenis. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – litais ir centais.

Centro atliekamos funkcijos išreikštos ir apibrėžtos Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, centro nuostatais ir kitais teisės aktais.

Centro veikla organizuojama vadovaujantis sveikatos apsaugos ministro patvirtintais veiklos planais, rengiamais vadovaujantis strateginio planavimo metodika ir derinamais su Lietuvos Respublikos Vyriausybės programa, Valstybės ilgalaikės raidos strategija, kitais strateginio planavimo dokumentais.

Centro direktorius yra valstybės biudžeto asignavimų valdytojas.

Centras vykdo veiklą nuo 2009 metų spalio 1 d., kai vadovaujantis sveikatos apsaugos ministro 2009 m. gegužės 22 d. įsakymu Nr. V-399 buvo reorganizuoti ir apjungti Užkrečiamųjų ligų profilaktikos ir kontrolės ir Lietuvos AIDS centrai. Centras organizuoja ir vykdo užkrečiamųjų ligų profilaktiką ir kontrolę, siekiant mažinti Lietuvos gyventojų sergamumą, mirštamumą ir neįgalumą.

2012 metais centras vykde valstybės **sveikatos priežiūros užtikrinimo** funkcijas pagal programą „Visuomenės sveikatos stiprinimas“ (programos kodas – 02.310) ir šiuos finansavimo šaltinius:

- 1.1.1.1.1.– valstybės biudžeto lėšos.
- 1.4.1.1.1. – biudžetinių įstaigų pajamų įmokos.

Papildomai centras vykdo projektą:

1. ”Kompetencijos gerinimas į kompleksinę tikslinę prevencijos sistemą įtraukiant ŽIV stebėseną vyrų, lytiškai santykiaujančių su vyrais, grupėje“ ( SIALON ).

Centro finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.. Centras neturi pavaldžių vienetų. Centras neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų. Centras turi teritorinį skyrių adresu Kalvarijų g. 143 Vilnius. Teritorinio skyriaus veikla nesiskiria nuo centro pagrindinės veiklos.

Centre 2012 m. sausio 17 d. direktoriaus įsakymu Nr.1P-2 „Dėl Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centro darbuotojų sąrašo patvirtinimo ir priedų nustatymo“ patvirtinti **54,5** etato, iš kurių **0,75** etato – pagal pajamų įmokų finansavimo šaltinį.

2012 m. kovo 31 d. užimtų pareigybių skaičius sudarė 43,75, o dirbančių darbuotojų skaičius – 47.

Ataskaitinio laikotarpio sąmata pagal aukščiau išvardintas programas sudarė 735,4 tūkst. Lt, iš jų gauta ir panaudota asignavimų – 575,8 tūkst. Lt. Vidutinis sąmatos įvykdymo procentas – 78 %. Neįvykdžius viešojo pirkimo procedūrų liko nepanaudotų lėšų.

## **II . Apskaitos politika**

Centras laikosi apskaitos politikos, užtikrinančios, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, centras vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Centro naudojama apskaitos politika aprašyta 2012-02-27 centro aiškinamojo rašto Nr.4R-134 1 priede.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių keitimas ir reikšmingų klaidų taisymas, kaip nustato 7-asis VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“, nebuvo atliekamas .

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### Finansinės būklės ataskaita pagal 2012 m. kovo 31 d. duomenis

**1 pastaba.** Centras turi šių grupių nematerialųjį turą: programinė įranga, licencijos ir vaizdo filmai. Programinei įrangai nustatytas 1 metų tarnavimo laikas, vaizdo filmams – 2-jų metų tarnavimo laikas. Neriboto naudingo tarnavimo laiko nematerialiojo turto centras neturi.

Centro programinė įranga visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje. Jos įsigijimo vertė 760 071 Lt, likutinė vertė lygi nuliui.

Centras neturi turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, turto, užstatyto kaip išipareigojimų įvykdymo garantija, ir nebenaudojamo turto.

Naujo turto, įsigyto perduoti, ir patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto centras neturi.

Informacija apie ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 13-jo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede.

**2 pastaba.** Centras turi šių grupių IMT, joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

Turto grupės ir rūšys	Naudingo tarnavimo laikas metais	Įsigijimo vertė ( litais )	Likutinė vertė ( litais)
<b>Pastatai</b>		<b>662 578,00</b>	<b>346 053,81</b>
Kapitaliniai mūriniai, gelžbetonio, blokiniai pastatai (211)	100	662 578,00	346 053,81
<b>Mašinos ir įrenginiai</b>		<b>262 861,00</b>	<b>41 745,21</b>
Medicinos įranga (233)	6	215 287,00	34 083,70
Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai (235)	3	14 354,00	1 866,82
Radio ir TV, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga (236)	8	31 662,00	5 794,69
Kitos mašinos ir įrenginiai (237)	15	1 558,00	0,00
<b>Transporto priemonės</b>		<b>307 082,00</b>	<b>10 361,55</b>
Lengvieji automobiliai ir jų priekabos ( )	6	260 482,00	10 361,55
Autobusai, krovininiai automobiliai (243)	5	46 600,00	0,00
Kitos transporto priemonės	6		
<b>Baldai ir biuro įranga</b>		<b>915 369,95</b>	<b>184 822,46</b>
Baldai (251)	7	57 855,00	12 082,77
Kompiuteriai ir jų įranga (252)	4	747 853,12	165 043,09
Kopijavimo ir dauginimo technika (253)	4	27 863,00	862,84
Kita biuro įranga (254)	8	81 798,83	6 833,76
<b>Kitas turtas</b>		<b>7 900,00</b>	<b>319,58</b>
Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys (283)	6	6 800,00	319,58
Spec. drabužiai ir avalynė	1		
Kitas ilgalaikis turtas (285)	5	1 100,00	0,00
<b>Iš viso:</b>		<b>2 155 790,95</b>	<b>583 302,61</b>

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įpareigojimų įvykdymo garantija, centras neturi.

Laikinais nenaudojamo turto centras neturi.

Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tiksliai pajamoms iš nuomos, taip pat neturime.

Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, neturime.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, neturime.

Ataskaitiniu laikotarpiu turtas nebuvo pergrupuotas iš vienos turto grupės (dėl klaidų ar kitų neatitikimų) į kitą.

Centras neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskiriamo žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamų kultūros vertybių grupėms.

Centras neturi valstybės turto, perduoto akcinei bendrovei „Turto bankas“.

Ilgalaikio turto vertė nuo metų pradžios sumažėjo 44 156,71 litų sukauptos amortizacijos sąskaita.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 12-jo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede.

Vadovaudamasis 19-uju VSAFAS centras nebalansinėje sąskaitoje apskaito pagal panaudos sutartis gautą turtą. 2011 m. gruodžio 31 d. bendra pagal panaudos sutartis apskaitomo turto vertė įsigijimo savikaina – 455 910,00 Lt.

Pagal Valstybės turto panaudos sutartį iš Valstybinės visuomenės sveikatos priežiūros tarnybos prie SAM (kodas 188748667) centras nuomojasi 46,96 m<sup>2</sup> (visuomenės skiepavimo paslaugoms teikti) ir 152,90 m<sup>2</sup> (skiepų sandėliavimui) ploto negyvenamąsias patalpas Vilniuje.

2010 m. spalio 15 d. su Slaugos darbuotojų tobulinimosi ir specializacijos centru buvo pasirašyta Valstybės turto panaudos sutartis Nr. 5-17(2010) - 1 dėl pastato Nugalėtojų g. 14F (398,89 m<sup>2</sup>) panaudos.

**3 pastaba.** Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 4 350 632,43 Lt. Jį sudaro ūkinio inventoriaus, esančio sandėlyje, vertė - 3 281,23 Lt. Ūkinės paskirties medžiagų ir kanceliarinių prekių likutis – 4 698,81 Lt, medikamentų (skiepų, dezinfekcinių medžiagų, smulkaus medicininio inventoriaus ir pan.) – 4 341 847,49 Lt ir kuro – 804,90 Lt. Daugiausia perkame ir sunaudojame medikamentų, kadangi šios grupės apskaitomos pagrindinės medžiagos naudojamos skiepavimo paslaugoms teikti.

Centras neturėjo trečiųjų asmenų laikomų atsargų, be to, centras neturi ilgalaikio materialaus ir biologinio turto, skirto perduoti.

Atsargų likutis nuo metų pradžios sumažėjo 1 007 549,45 Lt. Buvo nurašyta neatlygintinai gauta iš VLK vakcina (pasibaigus galiojimo laikui), kuri sumažino atsargų likutį sandėlyje.

Eksploatuojamo trumpalaikio turto, apskaitomo iš balanso, vertė 2012 metų kovo 31 d. sudarė 285,2 tūkst. Lt.

**4 pastaba.** Išankstinių apmokėjimų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 26 694,30 Lt. Tai išankstiniai mokėjimai tiekėjams už kurą, paslaugas ir prekes.

**5 pastaba.** Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 235 073,31 Lt. Gautinų sumų už suteiktas paslaugas likutis – 0,00 Lt įvertinus gautinų sumų nuvertėjimą.

Gautinos sumos už teikiamas paslaugas (laboratorinius tyrimus) palyginus su 2011 gruodžio 31 d. sumažėjo 7,4 Lt, nes centras intensyviai dirba su skolininkais.

Sukauptų gautinų sumų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (187 175,50 Lt) sudaro:

- 28 917,96 Lt – gautinų sumų pervestų pajamų už teikiamas mokamas paslaugas likutis;

- 158 257,54 Lt – sukauptos finansavimo pajamos, kurias sudaro iš valstybės biudžeto lėšų mokėtinos sukauptų atostoginių sumos.

**6 pastaba.** Kitų gautinų sumų likutį (47 897,81 Lt) sudaro:

- 44 765,07 Lt – už elektros energijos tiekimą gyventojams;
- 1 962,45 Lt – už gyventojų sunaudotą vandenį;
- 1 170,29 Lt – teismo sprendimu priteistos sumos už gyventojų komunalines paslaugas palūkanos.

**7 pastaba.** Pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 198 497,44 Lt (biudžetinių – 43 916,88 Lt, pajamų įmokų – 55 428,91 Lt, pajamų lėšų už suteiktas paslaugas – 3 896,32 Lt, pavedimų – 91 238,83 Lt lėšų likučiai).

**8 pastaba.** Finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 5 056 927,44 Lt. Iš valstybės biudžeto lėšų gauta suma – 455 821,30 Lt. Iš Europos Sąjungos (ES), užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų gautos sumos – 27 882,22 Lt, tarp jų iš Europos Sąjungos – 15 004,54 Lt. Gautos ir gautinos finansavimo iš kitų šaltinių sumos sudaro 4 573 223,92 Lt, iš jų: 4 293 919,06 Lt – gautos Ligonų kasų apmokėtos vakcinos, 47 897,81 Lt – gautinos iš gyventojų sumos už komunalines paslaugas.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-jo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede. Finansavimo sumų likučiai pateikti 20-jo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priede.

**9 pastaba.** Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 204 866,47 Lt. Iš jų tiekėjams mokėtinos sumos – 37 238,61 Lt, kurios palyginus su metų pradžia padidėjo 20 560,35 Lt. Mokėtinos sumos 2012 kovo 31 d. sudarė 46 608,93 Lt, iš jų:

- 564,18 Lt už ryšius,
- 3253,66 Lt už transporto išlaikymą,
- 665,50 Lt už prekes,
- 239,58 Lt už ilgalaikio turto priežiūrą,
- 6247,44 Lt už elektros energiją,
- 18105,97 Lt už kitas paslaugas,
- 5805,24 Lt už medikamentus.

Atsirado susijusių su darbo santykiais įsipareigojimų, urie sudaro 9 370,32 Lt, nes liko nepervestas darbo užmokesčio socialinio draudimo mokestis už kovo mėnesį.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gruodžio 9 d. įsakymu Nr.1K-432 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės“, 24-ojo standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ (Žin., 2008, Nr.143-5725) apskaičiuotos darbuotojų nepanaudotos kasmetinės atostogos pripažintos sukauptomis gautinomis sumomis ir parodytos balansinėje sąskaitoje (158 257,54 Lt, iš jų 120 825,73 Lt – darbo užmokestis, 37 431,81 Lt – socialinio draudimo išmokos) (2011 m. gruodžio 31 d. duomenys).

**10 pastaba.** Sukauptas ankstesnių metų 128 671,43 Lt perviršis. Einamųjų metų perviršis padidėjo iki 132 406,18 Lt. Perviršis padidėjo 3 734,75 Lt todėl, kad 2012 m. centro gautos pajamos didesnės už patirtas sąnaudas dėl vykdomų viešųjų pirkimų. Centro grynasis perviršis atsispindi veiklos rezultatų 3-jo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priede ir finansinės būklės 2-jo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priede.

### Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2012 metų kovo 31d. duomenis

**11 pastaba.** Veiklos rezultatų ataskaitoje parodytos finansavimo pajamos – 2 773 190,28 Lt. Finansavimo iš valstybės biudžeto likutis sudaro 569 984,90 Lt, iš jų:

- Ilgalaikiam turtui įsigyti (2012 m. priskaičiuoto nusidėvėjimo suma) – 12 619,33 Lt;
- Atsargoms (panaudotų medikamentų, ūkinio inventoriaus, kanceliarinių prekių panaudojimas įstaigos reikmėms) – 29238,58 Lt;
- Kitoms išlaidoms (didžiausia dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išlaidos) – 528 126,99 Lt.

Finansavimo pajamos iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų sudaro 2 112,18 Lt, iš jų ilgalaikiam turtui įsigyti (2012 m. priskaičiuoto nusidėvėjimo suma) – 217,06 Lt, kitoms išlaidoms – 1 895,12 Lt.

Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių sudaro 2 201 093,20 Lt, iš jų:

- Ilgalaikiam turtui įsigyti (priskaičiuota turto, įsigyto pagal Norvegijos finansinio mechanizmo finansuojamo projekto „Infekcinių ligų prevencijos ir epidemiologinės priežiūros sistemos gerinimas Lietuvoje“ įgyvendinimo sutartį Nr. 2004-LT0034-IP-1NOR, nusidėvėjimo suma) – 30 420,11 Lt;
- Atsargoms įsigyti (lėšos panaudotos sveikatos priežiūros įstaigų vakcinavimo poreikiams tenkinti. Skiepai išdalijami pagal VLK patvirtintą sąrašą) – 2 141 379,21 Lt. Perduota skiepų kitiems viešojo sektoriaus subjektams – 2 057 670,53 Lt, savo reikmėms – 83 708,68 Lt.
- Kitoms išlaidoms - 29 293,88 Lt. Gyventojams teikiamų komunalinių paslaugų apmokėjimas .

**12 pastaba.** Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 59 056,46 Lt. Tai pajamos, gautos už suteiktas visuomenės sveikatos priežiūros paslaugas – pacientų skiepus. Palyginus su praėjusių metų pirmu ketvirčiu jos sumažėjo 26 124,15 Lt .

**13 pastaba.** Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 430 434,68 Lt, iš jų:

- Darbo užmokesčio sąnaudos – 329 141,35 Lt;
- Socialinio draudimo sąnaudos – 100 920,71 Lt.

Darbo užmokesčio sąnaudos palyginus su praeitų metų pirmuoju ketvirčiu sumažėjo daugiau nei 6 proc. dėl pareigybių sąrašo etatų sumažinimo iki 54 etatų.

**14 pastaba.** Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas – 44 156,71 Lt sudaro tik ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo išlaidos .

**15 pastaba.** Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 39 634,10 Lt, iš jų:

- Ryšių paslaugos – 7 856,93 Lt;
- Komunalinių paslaugų sąnaudos – 31 777,17 Lt.

Direktorius

Saulius Čaplinskas

Vyriausioji finansininkė

Jolanta Moro