



UŽKREČIAMŪJŲ LIGŲ IR AIDS CENTRAS

Sveikatos apsaugos ministerijos
Finansų ir turto valdymo skyriaus vedėjai
Vidai Sabalienei

2013-04-30 Nr. 13-1

UŽKREČIAMŪJŲ LIGŲ IR AIDS CENTRO 2013 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, identifikavimo 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.

2013 metais centras vykdo valstybės sveikatos priežiūros užtikrinimo funkciją pagal programą „Visuomenės sveikatos stiprinimas“ (programos kodas – 02.010) ir finansavimo šaltinį 1.1.1.1.1.– valstybės biudžeto lėšos.

Papildomai centras vykdo projektą:

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

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 2013 m. sausio 01 d. patvirtinti 54 etatai.

2013 m. kovo 31 d. užimtų pareigybių skaičius sudarė 49,5.

Ataskaitinio laikotarpio sąmata pagal aukščiau išvardintas programas sudarė 603,0 tūkst. Lt, iš jų gauta ir panaudota asignavimų – 546,6 tūkst. Lt. Vidutinis sąmatos įvykdymo procentas – 96,6 %. 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 2013 m. kovo 31 d. duomenis

1 pastaba. Centras turi šių grupių nematerialųjį turtą: 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 756 181 Lt, likutinė vertė lygi nuliui.

Centras neturi turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, turto, užstatyto kaip įsipareigojimų 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)
Pastatai		662 578,00	339 428,01
Kapitaliniai mūriniai, gelžbetonio, blokiniai pastatai (211)	100	662 578,00	339 428,01
Infrastruktūros statiniai		81 867,00	77 773,44
Infrastruktūros statiniai	15	81 867,00	77 773,44
Mašinos ir įrenginiai		249 124,85	24 181,40
Medicinos įranga (233)	6	208 326,00	17 641,47
Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai (235)	3	11 458,85	22 81,84
Radio ir TV, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga (236)	8	27 782,00	4 258,09
Kitos mašinos ir įrenginiai (237)	15	1 558,00	0,00
Transporto priemonės		305 241,00	4 261,59
Lengvieji automobiliai ir jų priekabos ()	6	258 641,00	4 261,59
Autobusai, krovininiai automobiliai (243)	5	46 600,00	0,00
Baldai ir biuro įranga		886 615,07	69 646,17
Baldai (251)	7	47 815,00	5 981,23
Kompiuteriai ir jų įranga (252)	4	726 826,84	51 200,11
Kopijavimo ir dauginimo technika (253)	4	27 863,00	369,88
Kita biuro įranga (254)	8	84 110,23	12 094,95
Kitas turtas		6 746,00	1 898,06
Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys (283)	6	3 636,00	111,38
Kitas ilgalaikis turtas (285)	5	3 110,00	1 786,68
Iš viso:		2 192 171,92	5 17 188,67

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

Laikinai nenaudojamo turto centras neturi.

Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tikslai 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“.

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

Pagal Valstybės turto panaudos sutartį iš Valstybinės visuomenės sveikatos priežiūros tarnybos prie SAM (kodas 188748667) centras nuomojasi 46,96 m² ir 152,90 m² (skiepų sandėliavimui ir aptarnavimui) 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 m²) panaudos.

3 pastaba. Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 11038955,82 Lt. Jį sudaro ūkinio inventoriaus, esančio sandėlyje, vertė – 1947,17 Lt. Ūkinės paskirties medžiagų ir kanceliarinių prekių likutis – 16131,41 Lt, medikamentų (skiepų, dezinfekcinių medžiagų, smulkaus medicininio inventoriaus ir pan.) – 11020689,18 Lt ir kuro – 188,06 Lt. Daugiausia sunaudojame medikamentų, kadangi šios grupės apskaitomos pagrindinės medžiagos naudojamos skiepijimo paslaugoms teikti.

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

Atsargų likutis nuo metų pradžios padidėjo 1025288,21 Lt vakcinų sandėlio likučio padidėjimo sąskaita.

4 pastaba. Išankstinių apmokėjimų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 3009,49 Lt. Tai išankstiniai mokėjimai tiekėjams už kurą, paslaugas ir prekes.

5 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 223497,45 Lt. Gautinų sumų už suteiktas paslaugas likutis – 0,00 Lt įvertinus gautinų sumų nuvertėjimą.

6 pastaba. Sukaupėtų gautinų sumų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (183139,03 Lt) sudaro:

- 3819,32 Lt – gautinų sumų pervestų pajamų už teikiamas mokamas paslaugas likutis;
- 179319,71 Lt – sukauptos finansavimo pajamos, kurias sudaro iš valstybės biudžeto lėšų mokėtinos sukauptų atostoginių sumos.

7 pastaba. Sukaupėtų gautinų sumų likutį (40358,42 Lt) sudaro:

- 39215,73 Lt už elektros energijos tiekimą gyventojams;
- -435,62 Lt – už gyventojų sunaudotą vandenį;
- 1141,85 Lt – teismo sprendimu priteistos sumos už gyventojų komunalines paslaugas palūkanos;
- 436,46 Lt- gautinos sumos iš atsakingų asmenų.

8 pastaba. Pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje –

223922,33 Lt (biudžetinių – 18960,70 Lt, pajamų lėšų už suteiktas paslaugas – 33237,26 Lt, pavedimų – 171724,37 Lt lėšų likučiai).

9 pastaba. Finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 11711882,43 Lt. Iš kurių valstybės biudžeto lėšų likutis – 331370,70 Lt. Iš Europos Sąjungos (ES), užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų likutis – 106134,82 Lt, iš kitų šaltinių likutis sudaro 11274376,91 Lt, iš jų: 6030105,48 Lt – gautos Ligonijų kasų apmokėtos vakcinos, 16313,89 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.

10 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 242107,48 Lt.

Iš jų tiekėjams mokėtinos sumos – 38846,69Lt, kurios palyginus su metų pradžia padidėjo 36993,88 Lt.

- 1549,46 Lt už ryšius,
- 25,00 Lt už kvalifikacijos kėlimą,
- 2105,61 Lt už prekes,
- 9208,95 Lt komunalines paslaugas,
- 25957,67 Lt už kitas paslaugas,

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 179319,71 Lt, (iš jų 136906,18 Lt – sukauptos atostoginių sąnaudų, 42413,53 Lt –socialinio draudimo išmokos) (2012 m. gruodžio 31 d. duomenys).

Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2013 metų kovo 31d. duomenis

11 pastaba. Veiklos rezultatų ataskaitoje parodytos finansavimo pajamos – 5665915,83 Lt.

Finansavimo iš valstybės biudžeto likutis sudaro 610661,52 Lt.

- Kitoms išlaidoms (didžiausia dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išlaidos) – 586684,35 Lt.

Finansavimo pajamos iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų sudaro 12286,66 Lt, iš jų ilgalaikiam turtui įsigyti (2013 m. priskaičiuoto nusidėvėjimo suma –325,59 Lt, kitoms išlaidoms – 11961,07 Lt.

Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių sudaro 5042967,65 Lt, iš jų:

- Ilgalaikiam turtui įsigyti pagal finansuojamo projekto „Infekcinių ligų prevencijos ir epidemiologinės priežiūros sistemos gerinimas Lietuvoje“ įgyvendinimo sutartį Nr. 2004-LT0034-IP-1NOR, nusidėvėjimo suma) – 31623,66 Lt;
- Atsargoms įsigyti (lėšos panaudotos sveikatos priežiūros įstaigų vakcinavimo poreikiams tenkinti. Skiepai išdalijami pagal VLK patvirtintą sąrašą) – 5000536,15 Lt. Perduota skiepų kitiems viešojo sektoriaus subjektams – 4954064,67 Lt, savo reikmėms – 938458,72 Lt.
- Kitoms išlaidoms – 10807,84 Lt. Gyventojams teikiamų komunalinių paslaugų apmokėjimas .

12 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos 2013 m. kovo 31 dienai – 5668515,83 Lt.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 463426,83 Lt, iš jų:

- Darbo užmokesčio sąnaudos – 353093,77 Lt;
- Ligos pašalpų sąnaudos – 944,31 Lt;
- Socialinio draudimo sąnaudos – 109388,75 Lt.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas – 44995,89 Lt sudaro tik ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo išlaidos .

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 39640,32 Lt, iš jų:

- Ryšių paslaugos – 13515,09 Lt;
- Komunalinių paslaugų sąnaudos – 26125,23 Lt.

Komandiruočių - 10195,43 Lt, transporto - 14353,19 Lt, paprastojo remonto ir eksploataavimo - 2585,66 Lt, sunaudotų ir perduotų atsargų - 5021982,15 Lt; kitų paslaugų sąnaudos - 71336,36 Lt.

Direktoriaus pavaduotojas

Kęstutis Krivickas

L. e. vyr. finansininkės pareigas

Teresa Radzevičienė