

**UŽKREČIAMŪJŲ LIGŲ IR AIDS CENTRO
2013 METŲ PIRMOJO PUSMEČIO VALSTYBĖS BIUDŽETO IŠLAIDŲ ŠAMATŲ
IVYKDYMO 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, organizuojanti ir vykdanči užkrečiamųjų ligų profilaktiką ir kontrolę, siekiant mažinti Lietuvos gyventojų sergamumą, mirtingumą 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, įstaigos 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 (Žin., 2009, Nr. 67-2721).

Centras sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. 2013 metų pirmojo pusmečio finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2013 metų birželio 30 dienos duomenis. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – litais ir centais.

Centro atliekamos funkcijos 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 Visuomenės sveikatos stiprinimo programą (02.010); finansavimo šaltinis 1.1.1.1.1. valstybės biudžeto lėšos.

Papildomai centras vykdo „Kompetencijos gerinimas į kompleksinę tikslinę prevencijos sistemą įtraukiant ŽIV stebėseną vyrų, lytiškai santykiaujančių su vyrais, grupėje“ (SIALON II) projektą.

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 1 d. patvirtinti 54 etatai.

2013 m. birželio 30 d. užimtų pareigybių skaičius sudarė 49,5.

Ataskaitinio laikotarpio sąmata pagal aukščiau išvardintas programas sudarė 1258,0 tūkst. Lt, iš jų gauta ir panaudota asignavimų – 1199,9 tūkst. Lt. Vidutinis sąmatos įvykdymo procentas – 95,4 %. Nepanaudotų lėšų liko pilnai neužbaigus viešojo pirkimo procedūrų.

II. Apskaitos politika

Centras laikosi apskaitos politikos, užtikrinančios, kad apskaitos duomenys atitiktų 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 verčių 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 2013 m. birželio 30 d. duomenimis

1 pastaba. Centras turi šių grupių nematerialųjį turtą: programinę įrangą, licencijas 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 iš jų:		662578,00	337771,56
kapitaliniai mūriniai, gelžbetonio, blokiniai pastatai (211)	100	662578,00	337771,56
Infrastruktūros statiniai iš jų:		81867,00	76408,92
infrastruktūros statiniai	15	81867,00	76408,92

Mašinos ir įrenginiai iš jų:		249124,85	19934,95
medicinos įranga (233)	6	208326,00	14097,32
filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai (235)	3	11458,85	1963,69
radio ir TV, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga (236)	8	27782,00	3873,94
kitos mašinos ir įrenginiai (237)	15	1558,00	0,00
Transporto priemonės iš jų:		305241,00	2736,60
lengvieji automobiliai ir jų priekabos ()	6	258641,00	2 36,60
autobusai, krovininiai automobiliai (243)	5	46600,00	0,00
Baldai ir biuro įranga iš jų:		886615,07	41488,56
baldai (251)	7	47815,00	5051,76
kompiuteriai ir jų įranga (252)	4	726826,84	24736,31
kopijavimo ir dauginimo technika (253)	4	27863,00	246,64
kita biuro įranga (254)	8	84110,23	11453,85
Kitas turtas iš jo:		6746,00	1678,52
ūkinis inventorių ir kiti reikmenys (283)	6	3636,00	59,33
kitas ilgalaikis turtas (285)	5	3110,00	1619,19
Iš viso:		2192171,92	480019,11

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

Laikini nenaudojamo turto centras neturi.

Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tik 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 Vilniaus visuomenės sveikatos centro, centras nuomojasi 46,96 m² ir 152,90 m² 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 sudarė 9831431,37 Lt. Jį sudaro: ūkinis inventorių, esantis sandėlyje, vertė – 1226,21 Lt.; ūkinės

paskirties medžiagų ir kanceliarinių prekių likutis – 13649,15 Lt; medikamentų (skiepų, dezinfekcinių medžiagų, smulkaus medicininio inventoriaus ir pan.) – 9815560,01 Lt; kuro – 996,00 Lt. Daugiausia sunaudojame medikamentų, kadangi šioje grupėje apskaitomos pagrindinės medžiagos naudojamos skiepavimo paslaugoms teikti.

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

Atsargų likutis nuo metų pradžios sumažėjo 182236,24 Lt.

4 pastaba. Išankstinių apmokėjimų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 7711,05 Lt, tai išankstiniai mokėjimai tiekėjams už kurą, paslaugas ir prekes.

5 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 221411,50 Lt. Gautinų sumų už suteiktas paslaugas likutis – 0,00 Lt įvertinus gautinų sumų nuvertėjimą.

Sukauptų gautinų sumų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (182939,03 Lt) sudaro:

- 3619,32 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.

Kitų gautinų sumų likutį (38472,47 Lt) sudaro:

- 36580,46 Lt už elektros energijos tiekimą gyventojams;
- 664,01 Lt – už gyventojų sunaudotą vandenį;
- 300,67 Lt – už gyventojų komunalines paslaugas;
- 927,33 Lt- iš atsakingų asmenų gautinos sumos.

6 pastaba. Pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 234543,76 Lt (biudžetinių – 19151,33 Lt; pajamų už suteiktas paslaugas – 33785,30 Lt; pavedimų lėšų likučiai – 181607,13 Lt).

7 pastaba. Finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 10491924,91 Lt; iš jų valstybės biudžeto lėšų likutis – 318580,65 Lt. Iš Europos Sąjungos (ES), užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų likutis – 123475,49 Lt; iš kitų šaltinių likutis sudaro 10049868,77 Lt, iš jų: 10012324,20 Lt – gautos Ligonų kasų apmokėtos vakcinos; 37544,57 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.

8 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 235475,42 Lt.

Iš jų tiekėjams mokėtinos sumos 8009,38Lt, kurios palyginus su metų pradžia padidėjo 6156,57 Lt.

- 718,49 Lt už ryšius;
- 4507,41 Lt už transporto išlaikymą;
- 1620,50Lt už komunalines paslaugas;
- 1162,98 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 sumoje; (iš jų 136906,18 Lt – sukauptos lėšos atostoginiams išmokėti, 42413,53 Lt – socialinio draudimo išmokos (2012 m. gruodžio 31 d. duomenys).

Veiklos rezultatų ataskaita 2013 metų birželio 30 d. duomenimis

9 pastaba. Veiklos rezultatų ataskaitoje parodytos finansavimo pajamos – 9448135,05 Lt.

Finansavimo iš valstybės biudžeto sudaro 1248377,94 Lt iš jų:

- Ilgalaikiam turtui įsigyti -19386,64 Lt;
- Atsargoms (panaudotų ūkinio inventoriaus, kanceliarinių prekių įstaigos reikmėms)-50563,93 Lt;
- Kitoms išlaidoms (didžiausia dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išlaidos) – 1178427,37 Lt.

Finansavimo pajamos iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų sudaro 28109,98 Lt, iš jų:

- Ilgalaikiam turtui įsigyti - 2013 m. priskaičiuoto nusidėvėjimo suma 651,18 Lt;
- Kitoms išlaidoms- 27458,80 Lt

Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių sudaro 8171647,13 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) – 57196,54 Lt;
- Atsargoms įsigyti (lėšos panaudotos sveikatos priežiūros įstaigų vakcinavimo poreikiams tenkinti. Vakcinos skiepėjimui paskirstomos pagal VLK patvirtintą sąrašą) – 8123910,32 Lt
- Kitoms išlaidoms – (- 9459,73)Lt. (gyventojų įsiskolinimas už komunalines paslaugas).

10 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos 2013 m. birželio 30 dienai sudaro 9455602,44 Lt.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 953670,96 Lt, iš jų:

- darbo užmokesčio sąnaudos – 729946,50 Lt;
- ligos pašalpų sąnaudos – 1644,65 Lt;
- Socialinio draudimo sąnaudos –223724,46 Lt;
- nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas – 82165,45 Lt sudaro tik ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo išlaidos;
- komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 68871,51 Lt, iš jų:
- ryšių paslaugos – 32394,84 Lt;
- komunalinių paslaugų sąnaudos – 36476,67Lt;
- komandiruočių sąnaudos - 30687,07 Lt;
- transporto išlaikymo sąnaudos - 27996,27 Lt;
- Kvalifikacijos kėlimas-1155,20 Lt;
- Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos - 4748,42 Lt;
- Sunaudotų ir perduotų atsargų – 8162562,63 Lt;
- Kitų paslaugų sąnaudos –123653,93 Lt iš jų:

Administracinio pastato apsaugos paslaugos-1600,32 Lt

Administracinio pastato valymo paslaugos-5592,38 Lt

Atliekų tvarkymo paslaugas-1442,53 Lt

Informacinių sistemų aptarnavimo ir palakinimo paslaugos-90082,08 Lt

Advokatų paslaugos -3000,00 Lt

Viešinio paslaugos -1013,94 Lt

Įrankių nuomos paslaugos-300,00 Lt

Spausdinimo, maketavimo ir kitos paslaugos 20622,68 Lt .

- Kitos veiklos sąnaudos - 91,00 Lt.

Direktorius

Saulius Čaplinskas

Vyriausioji finansininkė

Romualda Ščikno