



ALYTAUS VISUOMENĖS SVEIKATOS CENTRAS

Biudžetinė įstaiga, Savanorių g. 4, 62142 Alytus, tel. (8 315) 51 182,
faks. (8 315) 51 193, el.p. info@alytausvsc.sam.lt,
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 191344670

LR Sveikatos apsaugos ministerijos
Finansų ir apskaitos skyriui

2014-04-02 Nr. R1-545

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE ALYTAUS VISUOMENĖS SVEIKATOS CENTRO 2013 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

I. BENDROJI DALIS

Alytaus visuomenės sveikatos centras (toliau - Centras) yra biudžetinė įstaiga, kurios savininkė yra valstybė. Centras finansuojamas iš valstybės biudžeto lėšų. Įstaigos kodas 191344670, buveinės adresas: Savanorių g. 4, 62142, Alytus. Telefonas (8 315) 51 182, faksas (8 315) 51 193, elektroninio pašto adresas info@alytausvsc.sam.lt, interneto tinklalapis www.alytausvsc.sam.lt.

Centro paskirtis – pagal kompetenciją įgyvendinti valstybės politiką visuomenės sveikatos priežiūros ir vartotojų teisių apsaugos srityse, vertinti ir valdyti riziką žmonių sveikatai, susijusią su paslaugomis, gaminiais, aplinkos veiksniais ir užkrečiamomis ligomis.

Centras yra ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitų banke, antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu.

Centro savininkės teises ir pareigas įgyvendinanti institucija yra Lietuvos Respublikos Sveikatos apsaugos ministerija.

Centras savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos tarptautinėmis sutartimis, Europos Sąjungos teisės aktais, Lietuvos Respublikos viešojo administravimo įstatymu (Žin., 1999, Nr. 60-1945; 2006, Nr. 77-2975), Lietuvos Respublikos visuomenės sveikatos priežiūros įstatymu (Žin., 2002, Nr. 56-2225), Lietuvos Respublikos sveikatos sistemos įstatymu (Žin., 1994, Nr. 63-1231; 1998, Nr. 112-3099), Lietuvos Respublikos žmonių užkrečiamųjų ligų profilaktikos ir kontrolės įstatymu (Žin., 1996, Nr. 104-2363; 2001, Nr. 112-4069), Lietuvos Respublikos produktų saugos įstatymu (Žin., 1999, Nr. 52-1673; 2001, Nr. 64-2324), Lietuvos Respublikos vartotojų teisių apsaugos įstatymu (Žin., 1994, Nr. 94-1833; 2007, Nr. 12-488), kitais Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Seimo priimtais teisės aktais, Respublikos Prezidento dekretais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Ministro Pirmininko potvarkiais, sveikatos apsaugos ministro įsakymais ir kitais teisės aktais, taip pat Centro nuostatais.

Centras sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2013 m. gruodžio 31 d. duomenis. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos pinigiais vienetais – litais.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų Centras neturi.

Centro ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 45, iš jų:

- valstybės tarnautojų – 27;
- darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis – 18.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtintos 53,0 pareigybės. Iš jų:

- 52 pareigybės iš biudžeto išlaikomų darbuotojų;
- 1 pareigybė - vykdant projektą „Viešojo administravimo efektyvumo ir kokybės gerinimas įdiegiant ir sertifikuojant kokybės vadybos sistemas visuomenės sveikatos centruose“.

Centras turi šiuos teritorinius skyrius:

Druskininkų skyrius, V. Krėvės g.8, 66126 Druskininkai;

Lazdijų skyrius, Gėlyno g.7, 67128 Lazdijai;

Varėnos skyrius, Parko g.10, 65192 Varėna.

II. APSKAITOS POLITIKA

Alytaus visuomenės sveikatos centras, tvarkydamas apskaitą ir sudarydamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), kitais įstaigos apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais.

Centro apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis. Apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas Alytaus visuomenės sveikatos centro direktoriaus 2012 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. VI-56 „Dėl Alytaus visuomenės sveikatos centro apskaitos vadovo patvirtinimo“.

Centras taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto reikalavimus, kaip tai numatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

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 apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinė atskaitomybė sudaroma taikant kaupimo, subjekto veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą principo.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu 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.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas išsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas išsigijimo 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 – nulis litų.

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 lito 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	2

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 lygi nuliui.

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 lito 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 lito 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.	Kapitaliniai mūriniai pastatai	100
2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, bloku)	75
3.	Tašytų rąstų pastatai	40
4.	Surenkamieji, išardomi ir kiti pastatai	15
5.	Kiti statiniai	15
6.	Kitos mašinos ir įrenginiai	15
7.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įranga	8
8.	Lengvieji automobiliai	6
9.	Baldai	7
10.	Kompiuteriai ir jų įranga	4

11.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
12.	Kita biuro įranga	8

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, ar parduotų atsargų savikainą, įstaiga taiko konkrečių kainų arba FIFO metodą.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas 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 tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindamas finansinį turtą, Centras įvertina jį įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Centras įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį 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.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai maža.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

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

Finansiniai įsipareigojimai

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

- a. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- b. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Centras turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

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.

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.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

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

Sąnaudos

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 konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos yra patiriamos.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame 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.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

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.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“.

Centras 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 turta reikės panaudoti įsipareigojimui padengti, yra labai maža, informacija apie juos aiškinamajame rašte nebūtina. Informacija apie neapibrėžtąjį turta 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 Centrai ekonominę naudą. Jei ekonominė nauda tikėtina, tačiau nėra tikra, kad ji bus gauta, informacija apie neapibrėžtąjį turta pateikiama aiškinamajame rašte.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įstaigos 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 yra reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Centras pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia

Centro finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei 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 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.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

ILGALAIKIS TURTAS

Pastaba Nr. 1. Nematerialus turtas.

Alytaus visuomenės sveikatos centro veikloje yra naudojamas ilgalaikis nematerialus turtas, kurį sudaro programinė įranga ir jos licencijos. Per ataskaitinį laikotarpį Centras nematerialiojo turto nepirko ir nenurašė.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimui nuo 0,00 Lt laikotarpio pradžioje iki 7.961,80 Lt. laikotarpio pabaigoje turėjo įtakos tai, kad iš Vilniaus visuomenės sveikatos centro neatlygintinai gauta programinės įrangos licencijų, kurių įsigijimo vertė 7.961,80 Lt.

2013 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 18.992,50 Lt (programinė įranga). Informacija pateikta 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“, 1 priede.

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija Centras 2013 m. neturėjo.

Nematerialiojo turto, kuris nenaudojamas veikloje Centras 2013 m. neturėjo.

Naujo nematerialiojo turto, įsigyto perduoti kitiems subjektams, taip pat patikėjimo teise perduoto nematerialiojo turto kitiems subjektams Centras 2013 m. neturėjo.

Nematerialiojo turto tyrimų išlaidų sumų, pripažintų ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis 2013 m. nebuvo.

Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas Centras neturi.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialusis turtas.

Alytaus visuomenės sveikatos centro veikloje yra naudojamas ilgalaikis materialusis turtas, kurį sudaro pastatai, infrastruktūros ir kiti statiniai, mašinos ir įrenginiai, transporto priemonės, baldai ir biuro įranga, kitas ilgalaikis materialusis turtas.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas pagal 12-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą. Per ataskaitinį laikotarpį Centras ilgalaikio materialiojo turto nepirko. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimui nuo 167.196,63 Lt laikotarpio pradžioje iki 125.246,07 Lt ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turėjo įtakos šios operacijos:

1. Nurašyta nusidėvėjusio, netinkamo naudoti turto, kurio įsigijimo savikaina 10.616,00 Lt;

2. Apskaičiuotas ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 35.637,94 Lt;

3. Iš Aplinkos ministerijos neatlygintinai gautos atliekų rūšiavimo specialiosios dėžės, kurių įsigijimo savikaina 4.032,00 Lt;

4. Neatlygintinai perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams materialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina 97.130,00 Lt:

4.1 Varėnos rajono savivaldybei neatlygintinai perduota materialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina 18.735,00 Lt. Lyginant Lietuvos Respublikos nekilnojamojo turto registro duomenis (2013 m. sausio mėn. gautas patikslintas nekilnojamojo turto registro duomenų išrašas) su buhalterinės apskaitos duomenimis pastebėti neatitikimai. Todėl, siekiant juos ištaisyti, Centras į apskaitą įtraukė pastatą-garažą adresu Šiltnamių g. 6 Varėnoje. Garažai buvo pastatyti iš Alytaus visuomenės sveikatos centro Varėnos skyriaus profilaktinės dezinfekcijos padalinio uždirbtų už dezinfekciją, deratizaciją – specialiųjų lėšų, (tuo metu - Varėnos skyrius priklausė Varėnos ligoninei). Kadangi garažai Centro funkcijoms vykdyti nereikalingi vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2013 m. vasario 6 d. nutarimu „Dėl nekilnojamojo turto perdavimo Varėnos rajono savivaldybei“ Nr. 128 - perduoti Varėnos rajono savivaldybei. Pastato - garažo įsigijimo savikaina 17.015,00 Lt, nusidėvėjimas 17.015,00 Lt. Taip pat vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2013 m. vasario 6 d. nutarimu „Dėl nekilnojamojo turto perdavimo Varėnos rajono savivaldybei“ Nr. 128 - Varėnos rajono savivaldybei perduotas pastatas - laboratorija, adresu Parko g. 10, Varėnoje, kurio įsigijimo savikaina 1.720,00 Lt, nusidėvėjimas 1.720,00 Lt;

4.2 Valstybinei maisto ir veterinarijos tarnybai neatlygintinai perduota dalis Alytaus visuomenės sveikatos centro Druskininkų skyriaus pastato, kurio įsigijimo savikaina 78.395,00 Lt, likutinė pastato vertė 10.344,62 Lt.

Centras ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turėjo visiškai nudėvėto, tačiau naudojamo veikloje ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė 411.096,88 Lt., iš jų:

Pastatai ir kiti statiniai – 77.805,00 Lt

Kitos mašinos ir įrengimai – 12.108,84 Lt;

Baldai ir biuro įranga – 157.191,04 Lt;

Transporto priemonės – 163.992,00 Lt.

Metinės inventorizacijos komisijai pasiūlius, pergrupuota materialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina 4.499,00 Lt, balansinė vertė lygi 0,00 Lt.

Ilgalaikio materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija Centras 2013 m. neturėjo.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai Centras turi nereikalingo ir netinkamo naudoti turto, kurio likutinė vertė 0,00 Lt, įsigijimo savikaina 9.258,00 Lt. Ruošiami dokumentai turto nurašymui.

Centras turi turto, kuris perduotas pagal panaudos sutartis, kurio balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai lygi 5.340,00 Lt, iš jų:

1. Nacionalinei visuomenės sveikatos priežiūros laboratorijai perduoto pagal panaudos sutartį ilgalaikio materialiojo turto, kurio balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai 5.340,00 Lt:

1.1 Negyvenamos patalpos adresu Alytus, Savanorių g.4, kurių balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai lygi 5.340,00 Lt;

1.2 Negyvenamos patalpos adresu Lazdijai, Gėlyno g.7, kurių balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai lygi 0,00 Lt;

1.3 Negyvenamos patalpos adresu Varėna, Parko g. 10, kurių balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai lygi 0,00 Lt.

2. VŠĮ Lazdijų ligoninei pagal panaudos sutartį perduota nekilnojamojo turto – pastatas -garažas, kurio balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai lygi 0,00 Lt.

Centras gauna pajamų iš ilgalaikio materialiojo turto nuomos – išnuomos negyvenamos patalpos adresu Varėna, Parko g. 10, turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai lygi nuliui.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis ilgalaikio materialiojo turto Centras 2013 m. neišsigijo.

Nekilnojamųjų kultūros vertybių ir kitų vertybių, apskaitoje užregistruotų simboline vieno lito verte, Centras neturi.

Per ataskaitinį laikotarpį Centro patikėjimo teise valdomo materialiojo turto nuvertėjimo požymių nenustatyta, nuvertėjimas nebuvo skaičiuojamas.

Centras turi turto, gauto pagal panaudos sutartis 130.494,38 Lt, iš jų:

1. Nematerialiojo turto:

1.1 programinė įranga ir jos licencijos – 2.334,00 Lt;

2. Ilgalaikio materialiojo turto:

2.1 žemė – 108.074,00 Lt;

2.2 kompiuterinė įranga – 20.086,38 Lt.

TRUMPALAIKIS TURTAS

Pastaba Nr. 3. Atsargos.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta 8-ojo VSAFAS 1 priede.

Centras medžiagas, žaliavas ir ūkinį inventorių naudoja savo reikmėms, o sunaudotų atsargų ir atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Taip pat Centras nemokamai gauna vakciną nuo pasiutligės iš Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centro ir perduoda asmens sveikatos priežiūros įstaigoms.

2013 m. įsigytų atsargų savikaina sudaro 59.586,94 Lt:

1. 34.204,96 Lt įsigyto turto savikaina, iš jo:

-įsigyta kanceliarinių, ūkinių, higienos prekių - 9.382,72 Lt;

-įsigyta kuro, tepalų ir atsarginių dalių - 22.184,07 Lt ;

-įsigyta ūkinio inventoriaus - 2.638,17 Lt.

2. 25.381,98 Lt nemokamai gauta vakcinos nuo pasiutligės iš Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centro.

2013 m. atsargų sumažėjimas sudaro 61.328,96 Lt, iš jų:

- sunaudotų veikloje atsargų savikaina 35.431,37 Lt (sunaudoto kuro, tepalų ir atsarginių dalių savikaina sudaro 21.871,79 Lt, kanceliarinių, ūkinių ir kitų prekių savikaina 13.559,58 Lt);

- perduotų vakcinų nuo pasiutligės asmens sveikatos priežiūros įstaigoms savikaina 25.897,59 Lt.

2013 m. gruodžio 31 dienai medžiagų likutis 6.214,54 Lt, iš jų:

- medžiagų ir kuro likutis 2.097,95 Lt. Lt;
- vakcinų likutis – 4.116,59 Lt .

Atiduotas naudoti ūkinis inventorių apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

Pastaba Nr. 4. Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 6-ojo VSAFAS 6 priede. Išankstinių apmokėjimų savikainą sudaro 3.317,74 Lt:

Eil. Nr.	Išankstiniai apmokėjimai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
I.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikainą sudaro:	3.317,74
1.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos - automobilių draudimo	1.635,99
2.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams:	1.681,75
2.1	AB „Lietuvos paštas“ už spaudinių prenumeratą	1.519,75
2.2	UB „Apskaitos ir audito žinios“	162,00

Pastaba Nr. 5. Per vienus metus gautinos sumos.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS 7 priede.

Per vienus metus gautinas sumas sudaro gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas, sukauptos gautinos sumos ir kitos gautinos sumos **149.797,69 Lt**,

Iš jų:

Pastaba Nr. 6 Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas sudaro:

Eil. Nr.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą (už patalpų nuoma) 2013 m. 12 mėn.	726,66

Pastaba Nr. 7 Sukauptas gautinas sumas sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
	Sukauptos gautinos sumos, iš viso	65.470,62
1.	Sukauptos gautinos sumos darbo užmokesčiui ir valstybinio socialinio draudimo įmokoms	63.992,62
2.	Sukauptos finansavimo pajamos už atliktas paslaugas	1.478,00

Pastaba Nr. 8 Kitas gautinas sumas, sudaro:

Eil. Nr.	Kitos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
	Kitos gautinos sumos, iš viso	83.600,41
1.	Gautinos sumos už pavogtą turta ir išieškotinos sumos už padarytą žala	79.559,58
2.	Gautinos sumos iš nuomininkų už komunalines paslaugas	4.015,83
3.	Nesumokėta bauda pagal Centro darbuotojų surašytus administracinių teisės pažeidimų protokolus	25,00

Dėl prarasto turto tyrimai baigti, vagystės kaltininkai išaiškinti ir nuteisti. Vykdomieji raštai dėl priteistų išieškotinių sumų perduoti antstoliui, tačiau 2013 m. už pavogtą turtą iš kaltų asmenų nebuvo išieškota lėšų.

Pastaba Nr. 9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 17-ojo VSAFAS 8 priede. Pinigai bankų sąskaitose 2013 m. gruodžio 31d. sudarė 5.391,51 Lt:

Banko sąskaitos Nr.	Suma (Lt)	Paskirtis, šaltiniai
Iš viso:	5.391,51	
LT257300010041481850	3.664,38	Pavedimų lėšų likutis - 2 % GPM paramos lėšų.
LT317300010002214396	1.727,13	Lėšų likutis už parduotą turtą ir iki 2010 m. gautos lėšos už patalpų nuomą.

FINANSAVIMO SUMOS

Pastaba Nr. 10. Finansavimo sumos.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslingą paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS 4 priede.

Iš valstybės biudžeto finansavimo sumų likutis sudaro 131.856,04 Lt.

Iš ES valstybių finansavimo sumų likutis 6.767,53 Lt;

Iš kitų šaltinių finansavimo sumų likutis sudaro 7.780,97 Lt, iš jų:

- 3.664,38 Lt 2 % GPM paramos lėšų;
- 4.116,59 Lt vakcinų iš Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centro.

ĮSIPAREIGOJIMAI

Pastaba Nr. 11 Trumpalaikiai įsipareigojimai.

2013 m. gruodžio 31 d. Centro trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė **146.005,43** Lt. Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus pateikta 17-ojo VSAFAS 12 priede.

iš jų:

Pastaba Nr. 12 Tiekėjams mokėtinos sumos:

Eil. Nr.	Tiekėjams mokėtinos sumos	Suma (Lt)
	Tiekėjams mokėtinos sumos, iš viso	5.493,83
1.	Ryšių paslaugų mokėtina suma (TEO LT AB - 79,58 Lt, Tele2 - 28,89 Lt)	108,47
2.	Elektros energijos mokėtina suma (AB Lesto - 616,43 Lt, UAB „Energijos tiekimas“- 362,59 Lt)	979,02
3.	Už vandenį mokėtina suma (UAB „Druskininkų vandenys“- 92,92 Lt, UAB „Dzūkijos vandenys“- 13,65 Lt, UAB „Varėnos vandenys“- 596,49 Lt)	703,06
4.	Šildymo paslaugų mokėtina suma (UAB „Litesko“ filialas „Druskininkų šiluma“ – 1.179,87 Lt, UAB „Litesko“ filialas „Alytaus energija“ – 711,31 Lt, UAB „Varėnos	3.680,28

	šiluma“ -1.789,10 Lt)	
5.	Kitų paslaugų mokėtina suma -VĮ Registrų centras	23,00

Pastaba Nr. 13 Su darbo santykiais susiję išsipareigojimai 2013 m. gruodžio 31 d sudarė 14.789,30 Lt. Įsiskolinimą sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų skola už atkurtą valstybės tarnautojų darbo užmokesčio dalį už laikotarpį nuo 2013 m. spalio 1 dienos iki 2013 m. gruodžio 31 dienos.

Pastaba Nr. 14 Sukauptos mokėtinos sumos :

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Lt)
	Sukauptos mokėtinos sumos, iš viso:	125.722,30
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudų darbo užmokesčiui ir valstybinio socialinio draudimo įmokoms	49.203,32
2.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos (teismo priteistos sumos vagysčių atveju)	76.493,98
3.	Sukauptos mokėtinos sumos (bauda pagal Centro darbuotojų surašytus administracinių teisės pažeidimų protokolus).	25,00

GRYNASIS TURTAS

Pastaba Nr. 15. Grynasis turtas

Informacija apie grynojo turto pokyčius pateikiama pagal 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ 1 priede nustatytą formą. Grynojo turto sumažėjimui per ataskaitinį laikotarpį įtakos turėjo susidaręs einamųjų metų deficitas (- 1.453,34) Lt (**Pastaba Nr. 16**), kadangi Centro sąnaudų iš patalpų nuomos lėšų viršijo Centro pajamas. 2013 m. Pagrindinės veiklos ataskaitinio laikotarpio rezultatas yra deficitas (- 10.173,26) Lt (**Pastaba Nr. 17**), kuris susidarė dėl Centro gaunamų pajamų iš patalpų nuomos. 2013 m. Centras priskaitė 8.719,92 Lt (**Pastaba Nr. 18**) pajamų už patalpų nuomą, tačiau iš nuomininkų gavo, pervedė į biudžetą ir panaudojo, taip pat patyrė sąnaudų 10.173,24 Lt. Iš nuomininkų gauta pajamų daugiau negu priskaityta 2013 m., nes jie apmokėjo 2012 m. įsiskolinimą už patalpų nuomą. Atgautas lėšas už patalpų nuomą panaudojome komunaliniams patarnavimas apmokėti. Komunalinėms paslaugoms patyrėme daugiau sąnaudų iš nuomos lėšų, todėl galėjome skirti daugiau biudžeto lėšų apmokėti padidėjusias paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudas.

Veiklos rezultatų ataskaita.

Pastaba Nr. 19. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų. Įstaigos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 1.463.499,92 Lt darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Darbo užmokesčio sąnaudų	1.115.960,11
2.	Socialinio draudimo sąnaudų	345.724,55
6.	Ligos pašalpų sąnaudų	1.815,26
	IŠ VISO:	1.463.499,92

Pastaba Nr. 20.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Šildymo	42.215,88
2.	Elektros energijos	22.219,52
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	2.469,75
4.	Ryšių paslaugų	7.904,15
5.	Kitų komunalinių paslaugų	2.175,76
	IŠ VISO:	79.985,06

Pastaba Nr. 21.

Finansavimo sąnaudas sudaro asmens sveikatos priežiūros įstaigoms perduota vakcina, kurią gauname iš Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centro.

Pastaba Nr. 22.

Kitas sąnaudas sudaro banko paslaugos, išmokos darbuotojams mirties atveju ir profesinio susirgimo žalos atlyginimas.

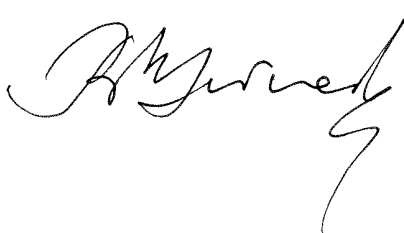
Pastaba Nr. 23. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Įstaigoje apskaitoma valstybės rinkliava, kuri imama iš fizinių ir juridinių asmenų už teikiamas administracines paslaugas ir kuri sumokama tiesiogiai į Mokesčių inspekcijos sąskaitą. Taip pat apskaitomos baudos už higienos normų pažeidimus, kurios taip pat sumokamos tiesiogiai į Mokesčių inspekcijos sąskaitą. Per ataskaitinį laikotarpį priskaityta valstybės rinkliavų 44.979,00 Lt, priskaityta baudų 2.275,00 Lt.

Pastaba Nr. 18.

Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikta 10-ojo VSAFAS 3 priede. Alytaus visuomenės sveikatos centras gauna pajamas iš pastatų nuomos (išnuomos patalpos Alytaus VSC Varėnos skyriuje). Ataskaitinį laikotarpį pajamos sudarė 8.719,92 Lt.

Direktorė



Rasa Burneckytė