

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS ALYTAUS APSKRITIES TUBERKULIOZĖS LIGONINĖS 2014 METŲ I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2014 m. balandžio 28 d.

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninė pagal Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatytą nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš valstybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su užsakovais.

Įstaigos savininkė nuo 2010-07-01 Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija. Įstaigos buveinė - Sanatorijos g. 51, LT-62175 Alytus.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Civiliniu kodeksu, Sveikatos priežiūros įstaigų, Sveikatos sistemos, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kitais įstatymais, vyriausybės nutarimais, galiojančiais teisės aktais, steigėjo sprendimais, ligoninės direktoriaus įsakymais ir įstatais.

Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, atsiskaitomąsias sąskaitas banke AB „Swedbank“ banke, AB „Šiaulių bankas“, AB „DNB bankas“.

Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos veikla neterminuota. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2014 metų kovo 31 dienos duomenis.

Įstaigos identifikavimo numeris 190273081. Įregistruota 1997 m. rugsėjo 25 dieną registracijos Nr.VŠ98-4. Sveikatos priežiūros įstaigos veiklą apibrėžia 2000-10-30 asmens sveikatos priežiūros licencija Nr. 743 išduota Valstybinės akreditavimo tarnybos prie Sveikatos apsaugos ministerijos.

Pagrindinis įstaigos tikslas (veikla) – teikti specializuotą bei kvalifikuotą antrinio lygio stacionarines sveikatos priežiūros ir antrinio lygio specializuotas ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas. Paslaugos teikiamos Alytaus, Kauno, Panevėžio, Šiaulių, Klaipėdos apskričių zonos gyventojams.

Ataskaitiniais laikotarpiais VŠĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninė programose nedalyvavo.

VŠĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninės struktūra sudaro: administracija, bendras personalas, stacionaras 55 lovų, ūkio eksploatacijos tarnyba, tuberkuliozės ligoninės ambulatorija kurios buveinės adresas Naujoji g. 48 Alytus. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2014-03-31) patvirtinti 58,0 etatai, praėjusio ataskaitinio laikotarpio (2013-12-31) 58,0 etatai. Darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2014-03-31) 57 darbuotojai, praėjusio ataskaitinio laikotarpio (2013-12-31) 57 darbuotojai.

Ataskaitiniu laikotarpiu už Įstaigos veiklą buvo atsakingi direktorius Romualdas Radivonas ir vyriausioji buhalterė Violeta Ručienė.

VŠĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninė neturi kontroliuojamų ir (arba) asocijuotų subjektų.

II. APSKAITOS POLITIKA

VšĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninės parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus ataskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

VšĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligonė, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei apskaitos politika, patvirtinta VšĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninės 2009 m. gruodžio 28 d. įstaigos direktoriaus įsakymu Nr. V-41. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaigoje nebuvo pakeista apskaitos politika.

VšĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninės ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa IĮ „Metabolė“ susidedanti iš modulio darbo užmokesčiui ir nauja buhalterinė programa „Agnum“ pirkimams, pardavimams, atsargoms, ilgalaikio turto apskaitai vesti.

2014 m. I ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenys:

-finansinės būklės ataskaita (pateikiama tarpinio ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos ir lyginamoji praėjusių finansinių metų paskutinės dienos informacija);

-veiklos rezultatų ataskaita (pateikiama informacija nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaigos ir lyginamoji praėjusių finansinių metų atitinkamo tarpinio ataskaitinio laikotarpio informacija).

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą principai. Apskaitos politika detalizuota pateiktoje finansinės būklės metinėje ataskaitoje už 2013 metus.

Įstaigoje finansinė rizika valdoma vykdant buhalterinės apskaitos kontrolės procedūras, kurios nustatytos apskaitos politikoje.

Finansinė kontrolė vykdoma vadovaujantis patvirtintomis finansų kontrolės taisyklėmis VšĮ Alytaus tuberkuliozės ligoninės 2009 m. gruodžio 28 d. direktoriaus įsakymu Nr. V- 44

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1 Nematerialus turtas

Nematerialiojo ilgalaikio turto pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį yra pateikta 1 priede (13-ojo VSAFAS „Nematerialus turtas“ 1 priedas)

Įstaiga turi nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas skaičiuojamas vieneriems metams. Nematerialųjį turtą sudaro buhalterinė programa „Agnum“, įsigijimo vertė metų pradžioje yra 7824,95 Lt.. Buhalterinė programa „Agnum“ įstaigos veikloje eksploatuojama nuo 2012 m.

Nenaudojamo nematerialaus turto Įstaigoje nėra.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyti reikšmingi nematerialiojo turto nuvertėjimo požymių. Finansinės būklės ataskaitoje nematerialiojo turto vertė atitinka tikrąją vertę.

Nematerialaus turto amortizacijos sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 39,70 Lt yra apskaitytos veiklos sąnaudose 2014 m. veiklos rezultatų ataskaitoje.

3.2 Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikio materialiojo turto pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį yra pateikta 2 priede (12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialus turtas“ 1 priedas).

Ataskaitiniu laikotarpiu iš PSDF lėšų nupirka:

- spausdintuvas 1010,00 Lt.

Ilgalaikio materialiojo turto užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įstaiga neturi.

Pagal panaudos sutartį perduoto ilgalaikio materialiojo turto įstaiga neturi.

Per ataskaitinį laikotarpį turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą nevykdė.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyti reikšmingi ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo požymiai. Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikio materialiojo turto vertė atitinka tikrąją vertę.

Ilgalaikio materialiojo turto amortizacijos sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu 9889,97 Lt yra apskaitytos veiklos sąnaudose 2014 m. veiklos rezultatų ataskaitoje.

3.3 Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

3.4 Atsargos

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį lentelė yra pateikta 3 priede (8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedas).

VšĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninė nepertraukiamai veiklai vykdyti metų eigoje pirkė ir įsigijo centralizuota tvarka iš Valstybinės ligonių kasos, VšĮ Respublikinės Klaipėdos ligoninės, VšĮ Vilniaus Universiteto ligoninės Santariškių klinikų, SAM Ekstremalių sveikatai situacijų centro įvairias materialines vertybes.

Atsargos apskaitoje įvertintos įsigijimo savikaina ir apskaitomos FIFO metodu. Gautos atsargos iš skirtingų lėšų šaltinių apskaitomos atskirai.

Per ataskaitinį laikotarpį atsargose apskaitomo ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto, skirto parduoti nebuvo.

Vadovaujantis 2014-02-10 Valstybinės ligonių kasos raštu Nr.4K-1181 perduota prieštuberkuliozinei vaistai VšĮ Respublikinei Klaipėdos ligoninei sumoje 1150,80 Lt. ir Infekcinių ligų ir tuberkuliozės ligoninei VšĮ Vilniaus Universiteto ligoninės Santariškių klinikų filialui sumoje 4603,20 Lt.

Atsargų detalizavimas

Rodikliai	Medikamentai	Medžiagos	Kuras	Strateginės ir neliečiamos atsargos	(Lt)
					Iš viso
Finansinių metų pabaigoje 2013-12-31	331638,49	5152,96	6974,10		343765,55
Finansinių metų pabaigoje 2014-03-31	283828,97	4880,11	6222,59	453,75	295385,42

Ataskaitinių laikotarpio pabaigoje atsargų likučio vertė iki gryniosios realizavimo vertės sumažinta nebuvo, nes jų balansinė vertė neviršijo būsimos ekonominės naudos tas atsargas sunaudojus.

3.5 Išankstiniai mokėjimai

Išankstinių mokėjimų suma tiekėjams sudaro sumos apmokėtos už spaudinius 7,41 Lt.

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 6742,79 Lt tame skaičiuje:

- transporto draudimo sąnaudos – 251,01 Lt;
- atliekų tvarkymo sąnaudos – 519,42 Lt;
- pacientų žalos atlyginimo civilinės atsakomybės draudimo sąnaudos – 256,25 Lt;
- spaudinių sąnaudos 1015,41 Lt;
- darbo užmokesčio sąnaudos – 3815,11 Lt;
- panaudos teise turimo ilgalaikio turto (pastato, rentgeno aparato, kito medicininio inventoriaus) draudimo sąnaudos – 885,59 Lt.

3.6 Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 307227,86 Lt, iš jų teritorinių ligonių kasų įsiskolinimas už paslaugas 305673,13 Lt. tame skaičiuje:

- Vilniaus teritorinė ligonių kasa -214083,88 Lt;
- Kauno teritorinė ligonių kasa – 24296,00 Lt;
- Panevėžio teritorinė ligonių kasa – 17320,00 Lt;
- Šiaulių teritorinė ligonių kasa – 17135,25 Lt;
- Klaipėdos teritorinė ligonių kasa – 32838,00 Lt;

kitų juridinių asmenų įsiskolinimas už suteiktas paslaugas 1463,37 Lt.

Kitos gautinos sumos tai yra darbuotojų skola įstaigai pagal avanso apyskaitas už grynus pinigus išmokėtus iš kasos 91,36 Lt. atsiskaitymui už prekes ir paslaugas.

Įstaiga neturi gautinų sumų, kurioms per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas nuvertėjimas.

3.7 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis metų pabaigoje atsiskaitomosiose sąskaitose banke ir kasoje 1070494,61 Lt. tame skaičiuje:

- pinigai banko sąskaitose vykdant pagrindinę veiklą 1038006,80 Lt;
- pinigai banko sąskaitose mokamų paslaugų 17625,74 Lt;
- pinigai banko sąskaitose 2% GPM gautos paramos 13149,54 Lt;
- palūkanos 876,16 Lt;
- pinigai kasoje – 836,37 Lt.

Terminuotų indėlių kurių terminas neviršija 3 mėnesių- 300000,00 Lt terminas pasibaigęs 2014 metų kovo 28 dieną.

3.8 Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį, finansavimo sumų likučiai

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį yra pateikta 4 priede ((20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas“) informacija apie finansavimo sumų likučius yra pateikta 5 priede (20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priedas)

Finansavimo sumų likučių detalizavimas

(Lt)

Rodikliai	Gautas finansavimas ilgalaikio turto įsigijimui iš kitų šaltinių	Paramos būdu gautos lėšos	Neatlygintinai gautas turtas atsargų įsigijimui iš valstybės lėšų	Gautas finansavimas atsargų įsigijimui iš kitų šaltinių	Iš viso
Finansinių metų pabaigoje 2013-12-31	34868,77	13149,54		327152,43	375170,74
Finansinių metų pabaigoje 2014-03-31	33263,89	13149,54	453,75	277335,07	324202,25

Gautas finansavimas ilgalaikio turto įsigijimui iš kitų šaltinių tai paramos būdu gauto ilgalaikio turto likutinė vertė 33263,89 Lt. Finansavimo dalyje paramos būdu gautos lėšos - nepanaudotos paramos likutis 2% GPM metų pradžiai ir ataskaitinio laikotarpio pabaigai 13149,54 Lt.

Neatlygintinai gautas turtas atsargų įsigijimas iš valstybės biudžeto lėšų - gautos strateginės ir neliečiamos atsargos (vienkartinės veido kaukės) iš SAM Ekstremalių sveikatai situacijų centro 453,75 Lt pagal SAM 2014 m. kovo 7 d. įsakymą Nr.V-327 “Dėl vienkartinių veiko kaukių, sukauptų sveikatos apsaugos ministerijos atsargų reserve, perdavimo viešosioms sveikatos priežiūros įstaigoms”.

Gautas finansavimas iš kitų šaltinių atsargų įsigijimui tai gautos materialinės vertybės apmokamos centralizuotai Valstybinės ligonių kasos, tai yra prieštuberkuliozinei vaistai ir kitos medicininės priemonės, reikalingos ligonių gydymui, nepanaudotas finansavimo likutis atsargų sudaro metų pradžiai 327152,43 Lt ataskaitinio laikotarpio pabaigai 277335,07 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta iš kitų šaltinių prieštuberkuliozinei vaistai ir kitos medicininės priemonės centralizuotai apmokėtos Valstybinės ligonių kasos 26331,36Lt tame skaičiuje:

- VšĮ Vilniaus Universiteto ligoninės Santariškių klinikų – 10387,74 Lt;
- UAB Limedika – 15943,62 Lt;

Vadovaujantis 2014-02-10 Valstybinės ligonių kasos raštu Nr.4K-1181 perduota prieštuberkuliozinei vaistai 5754,00 Lt iš jų VšĮ Respublikinei Klaipėdos ligoninei sumoje 1150,80 Lt. ir Infekcinių ligų ir tuberkuliozės ligoninei VšĮ Vilniaus Universiteto ligoninės Santariškių klinikų filialui sumoje 4603,20 Lt.

3.9 Finansiniai įsipareigojimai

Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų įstaiga 2014 metų I ketvirtį neturėjo.

3.10 Trumpalaikės mokėtinės sumos

Mokėtinų sumų detalizavimas

(Lt)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinės:	
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Per vienerius finansinius metus mokėtinės sumos 2014m.	Per vienerius finansinius metus mokėtinės sumos 2013m.
Finansinės skolos: kredito įstaigoms	0	0
Skolos tiekėjams	59563,56	47433,03
Avansu gautos sumos		
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	161590,77	83353,03
Sukauptos mokėtinės atostoginių sąnaudų	150029,66	150029,66

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	647,28	
Iš viso:	371831,27	280815,72

Tiekėjams mokėtinosose sumose nėra senų skolų. Jas sudaro ataskaitinio laikotarpio paskutinio mėnesių skolų tiekėjams likučiai už suteiktas paslaugas, komunalinius ir eksploataavimo išlaidas.

Įsipareigojimai su darbo santykiais likutis ataskaitinių laikotarpio pabaigai sudaro darbo užmokesčio 107274,79 Lt ir įmokos socialinio draudimo 54315,98 Lt, kadangi įstaiga vykdo tarpusavio užskaitas su Sodra ir Vilniaus teritorine ligonių kasa.

Sukauptos mokėtinos atostoginių sąnaudos sudaro:

- Sukauptos atostoginių sąnaudos – 114369,31 Lt;
- Sukauptos mokėtinos sumos Sodrai – 35431,61 Lt;
- Sukauptos garantinio fondo sąnaudos – 228,74 Lt.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai profesinis žalos atlyginimas 647,28 Lt.

3.11 Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

Finansinės nuomos būdu naudojamo turto įstaiga neturi.

3.12 Grynasis turtas

Grynąjį turtą sudaro dalininkų kapitalas, sukauptas einamųjų bei ankstesnių metų perviršis. Ataskaitiniais metais Dalininkų kapitalą sudaro dalininkų įnašai, kurie buvo perduoti steigiant viešąją įstaigą ir nesikeitė nuo įstaigos įsteigimo laikotarpio. Įstaigos dalininkui Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijai priklauso 39783,17 Lt įnašas.

Ankstesnių metų perviršis sudarė 1153920,29 Lt.

Einamųjų metų perviršis sudarė 26465,44 Lt.

3.13 Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Įstaigos tipinės veiklos pajamos yra pagrindinės veiklos pajamos, susiję su medicinine veikla ir kita veikla.

VšĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninės ataskaitiniu laikotarpiu teikiamų asmens sveikatos priežiūros paslaugų finansavimas 91,1% priklauso nuo privalomo sveikatos draudimo fondo (PSDF) skiriamų lėšų. Kitą dalį, t.y. 0,3% lėšų uždirbama teikiant paslaugas kitoms gydymo įstaigoms ir gyventojams neapdraustiems privalomuoju sveikatos draudimu, 8,6% finansavimo pajamos.

Įstaigos iš PSDF uždirbamose pajamose didžiausią dalį sudaro asmens sveikatos priežiūros paslaugos, kurias finansuoja Vilniaus TLK – 74,2%, iš kitų teritorinių ligonių kasų gautos pajamos pasiskirsto sekančiai Kauno TLK – 7,6%, Panevėžio TLK – 8,1%, Šiaulių TLK – 4,6%, Klaipėdos TLK – 5,5%.

Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį suteikė viršsutartinių paslaugų, viršijančių teritorinės ligonių kasos ir įstaigos sutartyje nustatytą paslaugų apimtį už 82122,25 Lt.

Pajamos pagal finansavimo šaltinius pateikiama lentelėje:

(Lt)

Sveikatos priežiūros paslaugos	2014 m. I ketv. (Lt)	2013 m. I ketv. (Lt)	Sumažėjo-Padidėjo+
Pagrindinės veiklos pajamos iš PSDFL:			
Stacionarinės sveikatos priežiūros paslaugos	721654,14	696287,09	25367,05
Ambulatorinės specializuotos asmens sveikatos priežiūros paslaugos	41290,00	39427,06	1862,94

viso iš PSDFL	762944,14	735714,15	27229,99
Iš kitų juridinių ir fizinių asmenų:			
Kitos suteiktos med. paslaugos: gydytojo priėmimas konsultavimas		353,98	-353,98
Pajamos už profilaktinius patikrinimus	2574,00	3267,00	-693,00
Laboratoriniai tyrimai ir kitos suteiktos paslaugos	91,44	189,67	-98,23
Viso iš kitų juridinių ir fizinių asmenų:	2665,44	3810,65	-1145,21
Iš viso pagrindinės veikos veiklos pajamos:	765609,58	739524,80	26084,78

3.14 Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamos rodomos Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje “Finansavimo pajamos”.

Ataskaitiniais laikotarpiais Įstaiga naudojo gautas vertybes iš kitų finansavimo šaltinių.

Sveikatos priežiūros paslaugos	2014m. I ketv. (Lt)	2013 m. I ketv. (Lt)	Sumažėjo-Padidėjo+
Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių atsargų (medikamentų) apmokėtų centralizuotai VLK	70394,72	39663,04	30731,68
Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių ilgalaikio turto (amortizacija) nemokamai gauto	1604,88	4132,02	-2527,14
Viso:	71999,60	43795,06	28204,54

3.15 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos

Finansinės investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos rodomos Veiklos rezultatų ataskaitoje.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudaro palūkanų pajamas, gautos už lėšas einamosiose bankų sąskaitose.

Sveikatos priežiūros paslaugos	2014m. I ketv. (Lt)	2013 m. I ketv. (Lt)	Sumažėjo-Padidėjo+
Finansinės investicinės veiklos pajamas			
Palūkanų pajamas	160,35	131,22	29,13

3.16 Sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų struktūra yra rodomos veiklos rezultatų ataskaitoje 3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas), įvertintos tikrąja verte.

Įstaigos sąnaudų panaudojimas šioms pajamoms uždirbti:

Sąnaudų pavadinimas	2014 m. I ketv. (Lt)	Panaudojimo % nuo pajamų	2013 m. I ketv.(Lt)	Panaudojimo % nuo pajamų
Darbo užmokestis	380966,44	45,5	390404,69	49,8
Socialinio draudimo įmokos	114904,54	13,7	118439,42	15,1
Amortizacinės sąnaudos ilgalaikio turto : tame skaičiuje sąnaudos iš PSDFL lėšų; finansavimo sąnaudos iš kitų šaltinių ilgalaikio turto (amortizacija) nemokamai gauto	9929,67 8324,79 1604,88	1,2	13105,36 8973,34 4132,02	1,7

Darbuotojų kvalifikacijos kėlimas			1061,00	0,1
Komunalinių paslaugų: šildymo, elektros energijos, ryšių, šalto vandens, šiukšlių išvežimo	38714,41	4,6	44075,27	5,6
Komandiruočių sąnaudos			53,00	
Transporto išlaikymo sąnaudos	5818,41	0,7	5173,06	0,7
Paprasto remonto, patalpų eksploatacinės išlaidos, medicininės aparatūros remontas priežiūra, lifto priežiūra remontas	9622,20	1,1	3956,44	0,5
Nuomos sąnaudos	509,84	0,1	464,55	0,1
Sunaudotų medžiagų ligonių gydymui, patalpų eksploatacijai (medikamentai, ūkinės, dezinfekcinės): tame sk. finansavimo sąnaudos iš kitų šaltinių atsargų (medikamentų, medžiagų) nemokamai gautų, centralizuotai apmokėtų VLK	114606,41 70394,72	13,7	77067,13 39663,04	9,8
Kitų paslaugų sąnaudos: laboratoriniai tyrimai, gydytojų konsultacijos, ligonių maitinimo, patalynės, drabužių skalbimo, patalpų apsaugos, medicininių atliekų išvežimo, pacientų transportavimo, civilinės atsakomybės draudimas už padarytą žalą pacientams, patalpų dezinfekcijos ir kt.	131705,80	15,7	97040,87	12,4
Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos: įmokos į garantinį fondą, spaudiniai, blankai, kanceliarinės prekės, pašalpos darbuotojams, banko aptarnavimo paslaugos ir kt.	4526,37	0,5	5865,94	0,8
Finansinės investicinės veiklos sąnaudos: palūkanos už ilgalaikę paskolą, delpinigia				
Iš viso:	811304,09	96,8	756706,73	96,6

Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos nurotytas sumas sudaro sąnaudos etatų saraše nurodytiems darbuotojams.

3.17 Segmentai

Įstaigoje ataskaitiniais metais pajamos, sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai priskiriami prie sveikatos apsaugos segmento.

3.18 Su darbo santykiais susijusios išmokos

Asmenų, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę, kaip nustatyta 24-ame standarte, ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje nebuvo.

Įstaigos direktoriui per 2014 I ketvirtį priskaityta darbo užmokesčio suma yra 29484,00 Lt, tame skaičiuje kintama dalis 8424,00 Lt.

Kitų sandorių su įstaigos vadovu ir su juo susijusiais asmenimis 2014 metų I ketvirtį nebuvo.

Per ataskaitinį laikotarpį darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 495870,98 Lt.

3.19 Turto nuvertėjimas

Ataskaitiniu laikotarpiu išankstinių apmokėjimų nuvertėjimo apskaityta nebuvo.

Ataskaitiniu laikotarpiu nematerialiajam turtui, ilgalaikiam materialiajam turtui, atsargoms nuvertėjimo priskaičiuota bei nuvertėjimo panaikinimo ar sumažinimo nebuvo.

Ataskaitiniu laikotarpiu turto nuvertėjimo nuostolių apskaitoje pripažinta nebuvo.

3.20 Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaigoje nebuvo pakeista apskaitos politika.

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitiniai įverčiai keisti nebuvo.

Ataskaitiniais metais finansinėse ataskaitose esminių apskaitos klaidų taisyta nebuvo.

3.21 Neapibrėžtieji įsipareigojimai

2014 metų kovo 31 d. Įstaiga neturėjo reikšmingų neapibrėžtųjų įsipareigojimų.

3.22 Poataskaitiniai įvykiai

Iki finansinių ataskaitų sudarymo datos įstaigos veikloje nebuvo įvykių reikšmingų 2014-03-31 dienai finansinėms ataskaitoms.

3.23 Tarpusavio užskaitos

Tarpusavio užskaitos atliktos remiantis apskaitos principais, nustatytais 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas bei tais atvejais, kai atskiruose VSAFAS nurodyta tas užskaitas atlikti.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktos tarpusavio užskaitos VSDFV Alytaus skyriaus, Vilniaus teritorinės ligonių kasos ir VŠĮ Alytaus tuberkuliozės ligoninės (pagal trišalę sutartį) socialinio draudimo įmokų 39,98% sumai – 182188,12 Lt. Vilniaus teritorinė ligonių kasa tiesiogiai apmokėjo socialinio draudimo įmokas VSDFV Alytaus skyriui, o VŠĮ Alytaus tuberkuliozės ligoninė užskaitė kaip gautas sumas už suteiktas medicines paslaugas ir sumokėtas socialinio draudimo įmokas.

3.26 Turtas gautas pagal panaudos sutartis

VŠĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninės veiklai vykdyti naudojamas panaudos teise perduotas turtas, gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė:

Sveikatos apsaugos ministerijos panaudos teise perduotas turtas :

Turto grupės pavadinimas	Vertė Lt
Pastatai	6404492,97
Medicininė įranga	694470,88
Kitas materialus turtas	13333,88
Kompiuterinė technika	3160,47
Nematerialus turtas	1594,64
Viso ilgalaikio materialiojo turto	7117052,84
Trumpalaikis medicininis inventoriųs	874,00

Alytaus miesto savivaldybės panaudos teise perduotas turtas:

Trumpalaikis medicininis inventoriųs	Vertė Lt
Medicininė įranga	10500,00
Žemė 4,1957 ha	1390000,00

VŠĮ Respublikinės tuberkuliozės ir infekcinių ligų ligoninės panaudos teise perduotas turtas:

Turto grupės pavadinimas	Vertė Lt
Kitas materialus turtas (ūkinis inventoriųs)	3980,96

Panaudos būdu perduotą turtą įstaiga apskaito nebalansinėse sąskaitose.

Direktorius

Romualdas Radivonas

Vyr.buhalterė

Violeta Ručienė