

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS ALYTAUS APSKRITIES TUBERKULIOZĖS LIGONINĖS 2015 METŲ I PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2015 m. liepos 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 2015 metų birželio 30 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.

2015 metams patvirtintas tęstinis investicinis projektas “ Viešosios įstaigos Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninės avarinių pastatų nugriovimas, avarinio administracijos-ūkio pastato rekonstravimas, teritorijos sutvarkymas ir aptvėrimas”. Programa finansuojama iš Valstybės investicijų programos, asignavimų valdytojas LR Sveikatos apsaugos ministerija.

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 (2015-06-30) patvirtinti 61,25 etatai , praėjusio ataskaitinio laikotarpio (2014-12-31) 61,25 etatai. Darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2015-06-30) 54 darbuotojai, praėjusio ataskaitinio laikotarpio (2014-12-31) 55 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 ligoninė tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovavosi šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus:

- 1.1. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu.
- 1.2. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu.
- 1.3. Viešojo sektoriaus ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS).
- 1.4. Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu.
- 1.5. Lietuvos Respublikos Viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu.
- 1.6. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 199 m. birželio 3 d. nutarimu Nr. 719 patvirtintomis Inventorizacijos taisyklėmis.
- 1.7. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. vasario 17 d. nutarimu Nr.179 patvirtintomis Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais privalomais bendraisiais principais (nustatytais Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme): subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. įstaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą.

Remiantis minėtais teisės aktais yra parengta ir VšĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninės direktoriaus 2009 m. gruodžio 28 d. įsakymu Nr. V-41 patvirtinta apskaitos politika kuri įsigaliojo nuo 2010 m. sausio 1 d. Apskaitos politika aprašyta 2014 metų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymu apskaitos politikoje pakeistos nuostatos (direktoriaus 2014 m. gruodžio 31 d. įsakymas Nr.V-36) susijusios su nacionalinės valiutos pasikeitimu nuo 2015-01-01. Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės apskaitos politikos nuostatos ir apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami, taip pat nebuvo nustatyta esminių klaidų, kurios padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

Vadovaujantis LR Vyriausybės 2014 m. lapkričio 5 d. nutarimu Nr. 1215 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009 m. birželio 10 nutarimo Nr. 564 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“ pakeitimo“ nuo 2015 m. sausio 1 d. nustatyta (direktoriaus 2014-12-31 įsakymas Nr. V-37) minimali įstaigos ilgalaikio materialiojo turto vertė (įsigijimo (pasigaminimo) savikaina). Iki 2014 m. gruodžio 31 d. įsigijimo ar pasigaminimo materialiojo turto grupavimas dėl naujai nustatytos , minimalios ilgalaikio turto vertės apskaitos registruose nekeičiamos.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2014 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. V-875 „Dėl Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo“ patvirtinti (direktoriaus 2014-12-31 įsakymas Nr. V-38) VšĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninės ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai, kuriais remiantis skaičiuojamas ilgalaikio turto nusidėvėjimas nuo 2015 m. sausio 1 dienos. Iki 2014 m. gruodžio 31 d. sukauptos turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos neperskaičiuojamos.

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

Apskaitai vesti naudojama buhalterinės apskaitos programa „Agnum“ susidedanti iš modulių, pirkimai, pardavimai, atsargos, ilgalaikis turtas, darbo užmokestis, ir laisvos formos ekselinės lentelės.

2015 m. I pusmečio finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenys perskaičiuoti į eurus:

-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).

Įstaigoje finansinė rizika valdoma vykdamas 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

Aiškinamojo rašto pastabos sudaro lentelės ir tekstinė informacija, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai. Visos aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka. Tas pats aiškinamojo rašto pastabos numeris nurodomas prie finansinių ataskaitų straipsnio, kurį jis paaiškina. Aiškinamojo rašto pastabos neteikiamos, jeigu ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos straipsnio suma yra lygi nuliui.

Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

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 2266,26 Eur. 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 0,29 Euro centų ir yra apskaitytos veiklos sąnaudose 2015 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 nupirkta:

- nešiojamas kompiuteris 1155,98 Eur;
- sekcijiniai vartai 1550,00 Eur;
- aukšto slėgio plovimo įrenginys 371,90 Eur;
- mobilus telefono aparatas 419,00 Eur.

Įstaigos veikloje yra naudojamas ilgalaikis materialus turtas, kuris yra visiškai nudėvėtas. Šio turto įsigijimo savikaina 154142,85 Eur, tame skaičiuje:

- medicininė įranga 50117,91 Eur;
- katilinės įrengimai 94052,79 Eur;
- transportas 3927,18 Eur;
- baldai 3112,19 Eur;
- kitas ūkinis inventorių 2932,78 Eur.

Nebaigtą statybą sudaro

- projektavimo paslaugos, techninio projekto bendoji ekspertizė, geodeziniai darbai, statybos techninė priežiūra pagal investicinio projekto įgyvendinimo sutartį “Viešosios įstaigos Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninės avarinių pastatų nugriovimas, avarinio administracijos-ūkio pastato rekonstravimas, teritorijos sutvarkymas ir aptvėrimas” iš PSDF lėšų sumoje 14333,57 Eur;

- VŠĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninės garažo remontas iš PSDF lėšų 12726,57 Eur.

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

Ilgalaikis materialus turtas medicinis inventorių kuris yra visiškai nudėvėtas ir laikinai nenaudojamas veikloje įsigijimo savikaina 6800,86 Eur.

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 požymių. Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikio materialiojo turto vertė atitinka tikrąją vertę.

Ilgalaikio materialiojo turto amortizacijos sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu 4871,70 Eur yra apskaitytos veiklos sąnaudose 2015 m. veiklos rezultatų ataskaitoje.

3.3 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 pirko iš PSDF lėšų įvairias ūkinės ir medicininės paskirties atsargas ir įsigijo centralizuota tvarka apmokėtas Valstybinės ligonių kasos medicininės 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.

Vykdamas Valstybinės ligonių kasos prie SAM 2015-03-05 raštą Nr. 5-50 perduota prieštuberkuliozinei vaistai VŠĮ Infekcinių ligų ir tuberkuliozės ligoninei VŠĮ Vilniaus Universiteto ligoninės Santariškių klinikų filialui sumoje 2590,80 Eur, 2015-03-04 raštas Nr.4k-1789 perduota VŠĮ Trakų ligoninei 521,33 Eur.

Atsargų detalizavimas

Rodikliai	Medikamentai	Medžiagos	Kuras, degalai, tepalai	Inventorių	(Eur)
					Iš viso
Finansinių metų pabaigoje 2014-12-31	95767,56	339,78	1032,32		97139,66
Finansinių metų pabaigoje 2015-06-30	77459,62	325,29	2366,18	802,22	80953,31

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

3.4 Išankstiniai mokėjimai

Išankstinių mokėjimų suma tiekėjams sudaro sumos apmokėtos už spaudinius 140,74 Eur.

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 4616,20 Eur, tame skaičiuje:

- transporto draudimo sąnaudos – 613,22 Eur;
- pacientų žalos atlyginimo civilinės atsakomybės draudimo sąnaudos – 869,98 Eur;
- spaudinių sąnaudos 317,11 Eur;
- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 2400,55 Eur;
- panaudos teise turimo ilgalaikio turto (pastato, rentgeno aparato, kito medicininio inventoriaus) draudimo sąnaudos – 415,34 Eur.

3.5 Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 83394,40 Eur, iš jų teritorinių ligonių kasų įsiskolinimas už paslaugas 82407,08 Eur, tame skaičiuje:

- Vilniaus teritorinė ligonių kasa – 62572,00 Eur;
- Kauno teritorinė ligonių kasa – 7417,76 Eur;
- Panevėžio teritorinė ligonių kasa – 7994,00 Eur;
- Šiaulių teritorinė ligonių kasa – 4423,32 Eur;

kitų juridinių asmenų įsiskolinimas už suteiktas paslaugas 626,79 Eur.

Kitos gautinos sumos, tai yra atsiskaitytinų asmenų darbuotojų skola įstaigai, pagal avanso apyskaitas už grynuosius pinigus išmokėtus iš kasos atsiskaitymui ūkio išlaidoms už prekes ir paslaugas 204,47 Eur, vairuotojų už degalus 156,06 Eur.

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

3.6 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Įstaiga neturi trumpalaikių ir ilgalaikių terminuotų indėlių.

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsiskaitomosiose sąskaitose banke ir kasoje 481296,78 Eur, tame skaičiuje:

- pinigai banko sąskaitose vykdant pagrindinę veiklą 481042,31 Eur, iš jų PSDF lėšos 470489,59 Eur
- pinigai kasoje – 254,47 Eur.

3.7 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

(Eur)

Rodikliai	Gautas finansavimas ilgalaikio turto įsigijimui iš kitų šaltinių	Paramos būdu gautos lėšos	Gautas finansavimas atsargų įsigijimui iš kitų šaltinių	Iš viso
Finansinių metų pabaigoje 2014-12-31	8282,57	3987,34	92777,37	105047,28
Finansinių metų pabaigoje 2015-06-30	7846,95	3987,34	74528,99	86363,28

Gautas finansavimas ilgalaikio turto įsigijimui iš kitų šaltinių tai paramos būdu gauto ilgalaikio turto likutinė vertė 7846,95 Eur.

Finansavimo dalyje paramos būdu gautos lėšos - nepanaudotos paramos likutis 2% GPM metų pradžiai ir ataskaitinio laikotarpio pabaigai 3987,34 Eur nesikeitė.

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 92777,37 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai 74528,99 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta iš kitų šaltinių prieštuberkuliozinei vaistai ir kitos medicininės priemonės centralizuotai apmokėtos Valstybinės ligonių kasos 38976,58 Eur, tame skaičiuje:

- VšĮ Vilniaus Universiteto ligoninės Santariškių klinikų – 5656,28 Eur;
- UAB Limedika – 4914,65 Eur;
- UAB Armila -16330,65 Eur;
- UAB Vitafarma – 12075,00 Eur;

Vykdamas Valstybinės ligonių kasos prie SAM 2015-03-05 raštą Nr. 5-50 perduota prieštuberkuliozinei vaistai VšĮ Infekcinių ligų ir tuberkuliozės ligoninei VšĮ Vilniaus Universiteto ligoninės Santariškių klinikų filialui sumoje 2590,80 Eur, 2015-03-04 raštas Nr.4k-1789 perduota VšĮ Trakų ligoninei 521,33 Eur. Iš viso perduota sumoje 3112,13 Eur.

3.8 Trumpalaikės mokėtinios sumos

Mokėtinų sumų detalizavimas

(Eur)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinios:	
	Per vienerius finansinius metus mokėtinios sumos 2015m.	Per vienerius finansinius metus mokėtinios sumos 2014m.
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis		
Finansinės skolos: kredito įstaigoms	0	0
Skolos tiekėjams	16771,06	12409,16
Avansu gautos sumos		
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	43680,37	26217,32
Sukauptos mokėtinios atostoginių sąnaudų	52724,16	52724,16
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	187,48	
Iš viso:	113363,07	91350,64

Tiekėjams mokėtinose 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 25746,82 Eur ir įmokos socialinio draudimo 17933,55 Eur kadangi įstaiga vykdo tarpusavio užskaitas su Sodra ir Vilniaus teritorine ligonių kasa.

Sukauptos mokėtinios atostoginių sąnaudų sudaro:

- Sukauptos atostoginių sąnaudų – 40192,23 Eur;
- Sukauptos mokėtinios sumos Sodrai – 12451,55 Eur;
- Sukauptos garantinio fondo sąnaudų – 80,38 Eur.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai profesinis žalos atlyginimas 187,48 Eur.

3.9 Grynasis turtas

Grynąjį turtą sudaro dalininkų kapitalas, sukauptas einamųjų bei ankstesnių metų perviršis. Ataskaitiniais metais Dalininkų kapitalą sudaro dalininkų įnašai, kurių buvo perduoti steigiant

viešąją įstaigą ir nesikeitė nuo įstaigos įsteigimo laikotarpio. Įstaigos dalininkui Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijai priklauso 11522,00 Eur įnašas.

Ankstesnių metų perviršis sudarė 453649,91 Eur.

Einamųjų metų perviršis sudarė 73254,78 Eur.

3.10 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 89,6% priklauso nuo privalomo sveikatos draudimo fondo (PSDF) skiriamų lėšų. Kitą dalį, t.y 0,4% lėšų uždirbama teikiant paslaugas kitoms gydymo įstaigoms ir gyventojams neapdraustiems privalomuoju sveikatos draudimu, 10,0% finansavimo pajamos.

Įstaigos iš PSDF uždirbamose pajamose sudaro asmens sveikatos priežiūros paslaugos, kurias finansuoja Vilniaus TLK – 75,0%, iš kitų teritorinių ligonių kasų gautos pajamos pasiskirsto sekančiai Kauno TLK – 9,3%, Panevėžio TLK – 9,6%, Šiaulių TLK – 5,3%, Klaipėdos TLK – 0,8%.

Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį suteikė viršsutartinių paslaugų, viršijančių teritorinės ligonių kasos ir įstaigos sutartyje nustatytą paslaugų apimtį už 19823,91 Eur, iš jų Panevėžio TLK zonos gyventojams 12058,61 Eur, Vilniaus TLK zonos gyventojams 7765,30 Eur. Paslaugos įkainuotos taikant nustatytus LR Sveikatos apsaugos ministerijos paslaugų įkainiu.

Pajamos pagal finansavimo šaltinius pateikiama lentelėje:

	(Eur)		
Sveikatos priežiūros paslaugos	2015 m. I pusbm.	2014 m. I pusbm.	Sumažėjo-Padidėjo+
<u>Pagrindinės veiklos pajamos iš PSDFL:</u>			
Stacionarinės sveikatos priežiūros paslaugos	467506,68	420222,58	47284,10
Ambulatorinės specializuotos asmens sveikatos priežiūros paslaugos	22295,31	23906,11	-1610,80
viso iš PSDFL	489801,99	444128,69	45673,30
<u>Iš kitų juridinių ir fizinių asmenų:</u>			
Kitos suteiktos med. paslaugos: gydytojo priėmimas konsultavimas	429,59	249,60	179,99
Pajamos už profilaktinius patikrinimus	1921,56	2351,83	-430,27
Laboratoriniai tyrimai ir kitos suteiktos paslaugos	52,26	49,65	2,61
Viso iš kitų juridinių ir fizinių asmenų:	2403,41	2651,08	-247,67
<u>Iš viso pagrindinės veiklos pajamos:</u>	492205,40	446779,77	45425,63

3.11 Finansavimo pajamos

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

Ataskaitiniais laikotarpiais Įstaiga naudojo gautas vertybes iš kitų finansavimo šaltinių.

	(Eur)		
Sveikatos priežiūros paslaugos	2015 m. I pusbm.	2014 m. I pusbm.	Sumažėjo-Padidėjo+
Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių atsargų (medikamentų) apmokėtų centralizuotai VLK	54112,83	37109,39	17003,44

Finansavimo pajamas iš kitų šaltinių ilgalaikio turto (amortizacija) nemokamai gauto	435,62	929,61	-493,99
Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (transporto civ. atsak. draudimo išmokos)	102,54		102,54
Viso:	54650,99	38039,00	16611,99

3.12 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos

Finansinės investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas rodomos Veiklos rezultatų ataskaitoje.

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

(Eur)

Sveikatos priežiūros paslaugos	2015 m. I pusr.	2014 m. I pusr.	Sumažėjo-Padidėjo+
<u>Finansinės investicinės veiklos pajamas</u>			
Palūkanų pajamas		123,68	-123,68
Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	2,45		2,45
Viso:	2,45	123,68	-121,23

3.13 Sąnaudos

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

Įstaigos sąnaudų panaudojimas šioms pajamoms uždirbti:

(Eur)

Sąnaudų pavadinimas	2015 m. I pusr.	Panaudojimo % nuo pajamų	2014 m. I pusr.	Panaudojimo % nuo pajamų
Darbo užmokestis	226202,20	41,4	227590,80	46,9
Socialinio draudimo įmokos	68149,11	12,5	67671,20	14,0
Amortizacinės sąnaudos ilgalaikio turto : tame skaičiuje sąnaudos iš PSDF lėšų; finansavimo sąnaudos iš kitų šaltinių ilgalaikio turto (amortizacija) nemokamai gauto	4871,99 4436,37 435,62	0,9	5423,49 4493,87 929,61	1,1
Darbuotojų kvalifikacijos kėlimas			57,63	0,01
Komunalinių paslaugų: šildymo, elektros energijos, ryšių, šalto vandens, šiukšlių išvežimo	15938,68	2,9	17207,88	3,6
Komandiruočių sąnaudos				
Transporto išlaikymo sąnaudos tame skaičiuje iš kitų šaltinių	2854,84 102,54	0,5	3943,09	0,8
Paprasto remonto, patalpų eksploatacinės išlaidos, medicininės aparatūros remontas priežiūra, lifto priežiūra remontas	8974,99	1,6	5776,82	1,2
Nuomos sąnaudos	147,28	0,03	253,86	0,1
Sunaudotų medžiagų ligonių gydymui, patalpų eksploatacijai (medikamentai, ūkinės, dezinfekcinės): tame sk. finansavimo sąnaudos iš kitų šaltinių atsargų (medikamentų, medžiagų) nemokamai	83218,49	15,2	61217,70	12,6

gautų, centralizuotai apmokėtų VLK	54112,83		37109,39	
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.	60831,51	11,1	70466,68	14,5
Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos: įmokos į garantinį fondą, spaudiniai, blankai, kanceliarinės prekės, pašalpos darbuotojams, banko aptarnavimo paslaugos ir kt.	2412,53	0,5	2758,71	0,6
Iš viso:	473601,62	86,63	462367,86	95,41

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

3.14 Finansinės investicinės veiklos sąnaudos

(Eur)

Sveikatos priežiūros paslaugos	2015 m. I pusm.	2014 m. I pusm.	Sumažėjo- Padidėjo+
Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	2,44		2,44
Viso:	2,44		2,44

3.15 Segmentai

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

3.16 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 2015 m. I pusmetį priskaityta darbo užmokesčio suma yra 16613,75 Eur, tame skaičiuje kintama dalis 4482,65 Eur.

Kitų sandorių su įstaigos vadovu ir su juo susijusiais asmenimis 2015 metų I pusmetį nebuvo.

Per ataskaitinį laikotarpį darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 294351,31 Eur.

3.17 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.

3.18 Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos 2014 m. balandžio 17 d. Lietuvos Respublikos euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymu Nr. XII-828 2014 m. gruodžio 31 d. direktoriaus įsakymu Nr.V-36 pakeistos apskaitos politikos nuostatos.

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitiniai įverčiai keisti nebuvo.

Ataskaitiniu laikotarpiu finansinėse ataskaitose esminių apskaitos klaidų taisyta nebuvo.

3.19 Neapibrėžtieji įsipareigojimai

2015 metų birželio 30 d. Įstaiga neturėjo reikšmingų neapibrėžtųjų įsipareigojimų.

3.20 Po ataskaitiniai įvykiai

Iki finansinių ataskaitų sudarymo datos įstaigos veikloje nebuvo įvykių reikšmingų 2015-06-30 dienai finansinėms ataskaitoms.

3.21 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 – 99049,02 Eur. 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.

3.22 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 Eur
Pastatai	1854869,37
Medicininė įranga	177970,60
Kitas materialus turtas	3861,76
Pastatų nugriovimas ir rekonstravimas esminio pagerinimo darbai	101366,54
Viso ilgalaikio materialiojo turto	2138068,27
Trumpalaikis medicininis inventoriųs	253,13

Alytaus miesto savivaldybės panaudos teise perduotas turtas:

Trumpalaikis medicininis inventoriųs	Vertė Eur
Medicininė įranga	3041,01
Žemė 4,1957 ha	402571,83

Vadovaudamiesi 2006 m. rugpjūčio 24 d. panaudos sutartimi Nr.7, 2005 m. kovo 16 d. panaudos sutartimi Nr.3 VŠĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninė grąžino VŠĮ VUL

SK Santariškių klinikų filialui infekcinių ligų ir tuberkuliozės ligoninei pagal panaudos sutartis turėtą ilgalaikį materialųjį turtą 1152,96 Eur.

Panaudos būdu perduotą turtą įstaiga apskaito nebalansinėse sąskaitose.

Direktorius

Romualdas Radivonas

Vyr.buhalterė

Violeta Ručienė