

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS ALYTAUS APSKRITIES TUBERKULIOZĖS LIGONINĖS 2016 METŲ I PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 m. rugpjūčio 01 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 2016 metų birželio 30 dienos duomenis.

Įstaigos identifikavimo numeris 190273081. Įregistruota 1997 m. rugsėjo 25 dieną registracijos Nr.VS98-4. 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.

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

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 (2016-06-30) patvirtinti 60,75 etatai, praėjusio ataskaitinio laikotarpio (2015-12-31) 61,25 etatai. Darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2016-06-30) 55 darbuotojai, praėjusio ataskaitinio laikotarpio (2015-12-31) 53 darbuotojai.

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 apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

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 1999 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 dvejetainiu 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.

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. 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 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.

Apskaitos politika detalizuota pateiktoje finansinės būklės metinėje ataskaitoje už 2015 metus.

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.

2016 m. I pusmečio 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).

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

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. Ataskaitiniu laikotarpiu papildomai nupirkta „Agnum“ programos sandėlių ir ilgalaikio turto moduliai, įsigijimo savikaina 677,60 eur.

Nenaudojamo nematerialaus turto Įstaigoje nėra.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyti reikšmingi nematerialiojo turto nuvertėjimo požymių. Finansinės būklės ataskaitoje nematerialiojo turto vertė atitinka tikrąją vertę. Nematerialiojo ilgalaikio turto amortizacijos sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu 28,20 eur yra apskaitytos veiklos sąnaudose 2016 m. I pusmečio 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 nupirkta medicininis ilgalaikis materialus turtas už 3496,90 eur, kompiuteriai 2071,97 eur.

Įstaigos veikloje yra naudojamas ilgalaikis materialus turtas, kuris yra visiškai nudėvėtas. Šio turto įsigijimo savikaina 160603,61 eur, iš jų:

- medicininė įranga 50117,91 eur;
- katilinės įrengimai 94052,79 eur;
- transportas 4216,80 eur;
- baldai 3112,19 eur;
- kitas ūkinis inventorių 9103,92 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 67225,57 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 medicininis inventorių kuris yra visiškai nudėvėtas ir laikinai nenaudojamas veikloje įsigijimo savikaina 6800,86 eur.

Pagal panaudos sutartį perduoto kitiems juridiniams ar fiziniams asmenims 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 5759,78 eur yra apskaitytos veiklos sąnaudose 2016 m. I pusmečio 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 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.

Atsargų detalizavimas

Rodikliai	Strateginės neliečiamos atsargos	Medikamentai	Medžiagos	Kuras, degalai, tepalai	(Eur)
					Iš viso
Finansinių metų pabaigoje 2015-12-31	565,33	63951,84	655,67	2728,76	67901,60
Finansinių metų pabaigoje 2016-06-30	565,33	195693,84	1026,01	1490,39	198775,57

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likučio vertė iki grynosios 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 spaudos prenumeratą 2017 metams 150,74 eur.

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 5475,22 eur, iš jų:

- transporto draudimo sąnaudos – 775,74 eur;
- pacientų žalos atlyginimo civilinės atsakomybės draudimo sąnaudos – 733,32 eur;
- spaudinių sąnaudos 405,09 eur;
- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 3089,45 eur;
- panaudos teise turimo ilgalaikio turto (pastato, rentgeno aparato, kito medicininio inventoriaus) draudimo sąnaudos 471,62 eur;

3.6 Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 86899,24 eur, iš jų teritorinių ligonių kasų įsiskolinimas už paslaugas 85601,49 eur, iš jų:

- Vilniaus teritorinė ligonių kasa – 61790,06 eur;
- Kauno teritorinė ligonių kasa – 9280,43 eur;
- Panevežio teritorinė ligonių kasa – 9276,00 eur;
- Šiaulių teritorinė ligonių kasa – 4880,00 eur;
- Klaipėdos teritorinė ligonių kasa – 375,00 eur

Kitų juridinių asmenų įsiskolinimas už suteiktas medicininės paslaugas 1228,59 eur.

Kitos gautinos sumos: darbuotojų skola įstaigai už grynuosius pinigus išmokėtus iš kasos pagal avanso apyskaitas atsiskaitymui ūkio išlaidoms už prekes ir paslaugas 60,30 eur, vairuotojų už degalus 8,86 eur.

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

3.7 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Įstaiga neturi trumpalaikių ir ilgalaikių terminuotų indėlių.

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsiskaitomosiose sąskaitose banke ir kasoje 480919,81 eur, iš jų:

- pinigai banko sąskaitose vykdant pagrindinę veiklą 480745,74 eur, iš jų PSDF lėšos 466509,41 eur
- pinigai kasoje – 174,07 eur.

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

(Eur)

Rodikliai	Gautas finansavimas ilgalaikio turto įsigijimui iš kitų šaltinių	Statinės neliečiamos atsargos	Paramos būdu gautos lėšos	Gautas finansavimas atsargų įsigijimui iš kitų šaltinių	Iš viso
Finansinių metų pabaigoje 2015-12-31	7419,51	565,33	4072,84	61512,33	73570,01
Finansinių metų pabaigoje 2016-06-30	6996,72	565,33	4072,84	192740,59	204375,48

Gautas finansavimas ilgalaikio turto įsigijimui iš kitų šaltinių tai paramos būdu gauto ilgalaikio turto likutinė vertė 6996,72 eur.

Statinės neliečiamos atsargos (vaistai) gauti iš LR Sveikatos apsaugos ministerijos Ekstremalių sveikatai situacijų centro skirti pagal LR Sveikatos apsaugos ministro 2015 m. spalio 23 d. Įsakymą Nr. V-1182 “ Dėl antivirusinių vaistų, sukauptų sveikatos apsaugos ministerijos atsargų rezerve, perdavimo viešosioms sveikatos priežiūros įstaigoms” iš valstybės biudžeto lėšų 565,33 eur. nepanaudotas likutis.

Paramos būdu gautos lėšos - nepanaudotos paramos likutis 2% GPM ataskaitinio laikotarpio pabaigai 4072,84 eur.

Gautas finansavimas iš kitų šaltinių atsargų įsigijimui tai gautos materialinės vertybės apmokamos centralizuotai Valstybinės ligonių kasos, tai yra prieštuberkulioziniai vaistai ir kitos

medicininės priemonės, reikalingos ligonių gydymui. Nepanaudotas finansavimo likutis atsargų sudaro metų pradžiai 61512,33 eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai 192740,59 eur.

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta iš kitų šaltinių prieštuberkulioziniai vaistai ir kitos medicininės priemonės apmokėtos centralizuotai Valstybinės ligonių kasos už 203036,94 eur.

3.9 Finansiniai įsipareigojimai

Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų įstaiga 2016 metų I pusmetį neturėjo.

3.10 Trumpalaikės mokėtinės sumos

Mokėtinų sumų detalizavimas

(Eur)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinės:	
	Per vienerius finansinius metus mokėtinės sumos 2016m. I pusmetį	Per vienerius finansinius metus mokėtinės sumos 2015m.
Finansinės skolos: kredito įstaigoms	0	0
Tiekėjams mokėtinės sumos	23003,30	14929,71
Avansu gautos sumos		
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	62893,30	26899,15
Sukauptos mokėtinės atostoginių sąnaudų	50523,40	50523,40
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	193,10	295,52
Iš viso:	136613,10	92647,78

Tiekėjams mokėtinės sumos nėra senų skolų. Jas sudaro ataskaitinio laikotarpio paskutinio mėnesio skolų likučiai už medicininės prekes, suteiktas paslaugas, komunalinius ir eksploataavimo išlaidas.

Įsipareigojimų su darbo santykiais likutis ataskaitinių laikotarpio pabaigai sudaro darbo užmokesčio 40290,17 eur ir įmokos socialinio draudimo 22603,13 eur, kadangi įstaiga vykdo tarpusavio užskaitas su Sodra ir Vilniaus teritorine ligonių kasa.

Sukauptos mokėtinės atostoginių sąnaudų sudaro:

- Sukauptos atostoginių sąnaudų – 38514,56 eur;
- Sukauptos mokėtinės sumos Sodrai – 11931,81 eur;
- Sukauptos garantinio fondo sąnaudų – 77,03 eur.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – profesinis žalos atlyginimas 193,10 eur.

3.11 Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

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 11521,95 eur įnašas.

Ankstesnių metų perviršis sudarė 569082,16 eur.

Einamųjų metų perviršis sudarė 4845,19 eur.

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 86,7 % sudaro privalomo sveikatos draudimo fondo (PSDF) lėšos, kita dalis 1,0 % lėšų uždirbta teikiant paslaugas kitoms gydymo įstaigoms ir gyventojams neapdraustiems privalomuoju sveikatos draudimu, 12,3 % finansavimo pajamos.

Įstaigos iš PSDF uždirbamose pajamose sudaro asmens sveikatos priežiūros paslaugos, kurias finansuoja Vilniaus TLK – 73,4 %, iš kitų teritorinių ligonių kasų gautos pajamos pasiskirsto sekančiai Kauno TLK – 9,5 %, Panevėžio TLK – 10,9 %, Šiaulių TLK – 5,8 %, Klaipėdos TLK – 0,4%.

Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį suteikė viršsutartinių paslaugų, viršijančių teritorinės ligonių kasos ir įstaigos sutartyje nustatytą paslaugų apimtį už 23832,09 eur, iš jų Kauno TLK zonos gyventojams 13030,59 eur, Klaipėdos TLK zonos gyventojams 5363,42 eur, Šiaulių TLK zonos gyventojams 5438,08 eur. Paslaugos įkainuotos taikant nustatytus LR Sveikatos apsaugos ministerijos paslaugų įkainiu.

Pajamos pagal finansavimo šaltinius pateikiama lentelėje:

	(Eur)		
Sveikatos priežiūros paslaugos	2016 m. I pusr.	2015 m. I pusr.	Palyginimas 2016/2015(+/-)
Pagrindinės veiklos pajamos iš PSDFL:			
Stacionarinės sveikatos priežiūros paslaugos	479358,59	467506,68	11851,91
Ambulatorinės specializuotos asmens sveikatos priežiūros paslaugos	28935,04	22295,31	6639,73
viso iš PSDFL	508293,63	489801,99	18491,64
Iš kitų juridinių ir fizinių asmenų:			
Kitos suteiktos med. paslaugos: gydytojo priėmimas konsultavimas	1895,81	429,59	1466,22
Pajamos už profilaktinius patikrinimus	3699,72	1921,56	1778,16
Laboratoriniai tyrimai ir kitos suteiktos paslaugos	5,55	52,26	-46,71
Viso iš kitų juridinių ir fizinių asmenų:	5601,08	2403,41	3197,67
Iš viso pagrindinės veiklos pajamos:	513894,71	492205,40	21689,31

3.14 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	2016 m. I pusr.	2015 m. I pusr.	Palyginimas 2016/2015(+/-)
Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių atsargų (medikamentų) apmokėtų centralizuotai VLK	71808,68	54112,83	17695,85
Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių ilgalaikio turto (amortizacija) nemokamai gauto	422,79	435,62	-12,83
Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (transporto civ. atsak. draudimo išmokos)		102,54	-102,54
Viso:	72231,47	54650,99	17580,48

3.15 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos

Informacija apie finansinės investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama 6 priede (6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas 4 priedas).

Finansinės investicinės veiklos pajamas ir sąnaudos rodomos Veiklos rezultatų ataskaitoje.

(Eur)			
Sveikatos priežiūros paslaugos	2016 m. I pusr.	2015 m. I pusr.	Palyginimas 2016/2015(+/-)
Finansinės investicinės veiklos pajamas			
Palūkanų pajamas			
Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		2,45	-2,45
Viso:	-	2,45	-2,45

3.16 Sąnaudos

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

Įstaigos sąnaudų panaudojimas pajamoms uždirbti:

(Eur)						
Sąnaudų pavadinimas	2016 m. I pusr.	% nuo pajamų	% nuo sąnaudų	2015 m. I pusr.	% nuo pajamų	% nuo sąnaudų
Darbo užmokestis	286785,38	48,9	49,3	226202,20	41,4	47,8
Socialinio draudimo įmokos	88540,25	15,1	15,2	68149,11	12,5	14,4
Amortizacinės sąnaudos ilgalaikio turto:	5787,98	1,0	1,0	4871,99	0,9	1,0
iš jų sąnaudos:						
PSDF lėšų;	5365,19			4436,37		
finansavimo sąnaudos kitų šaltinių ilgalaikio turto (amortizacija)						
nemokamai gauto	422,79			435,62		
Komunalinių paslaugų: šildymo, elektros energijos, ryšių, šalto vandens	16035,36	2,74	2,8	15938,68	2,9	3,4
Transporto išlaikymo sąnaudos	3797,34	0,7	0,7	2854,84	0,5	0,6
Iš jų: kitų šaltinių				102,54		
Darbuotojų kvalifikacijos kėlimas	782,58	0,13	0,14			
Paprasto remonto, patalpų eksploatacinės išlaidos, medicininės aparatūros remontas priežiūra, lifto priežiūra remontas	5953,87	1,01	1,02	8974,99	1,6	1,9
Sunaudotų atsargų: medikamentų ligonių gydymui, medžiagų						

patalpų eksploatacijai iš jų: finansavimo sąnaudos kitų šaltinių atsargų (medikamentų, medžiagų) nemokamai gautų, centralizuotai apmokėtų VLK	95390,79	16,27	16,41	83218,49	15,2	17,57
	71808,68			54112,83		
Nuomos sąnaudos	144,53	0,02	0,03	147,28	0,03	0,03
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.	75160,06	12,8	12,9	60831,51	11,1	12,8
Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos: įmokos į garantinį fondą, spaudiniai, blankai, kanceliarinės prekės, pašalpos darbuotojams, banko aptarnavimo paslaugos ir kt.	2902,85	0,5	0,5	2412,53	0,5	0,5
Iš viso:	581280,99	99,17	100	473601,62	86,63	100

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

3.17 Finansinės investicinės veiklos sąnaudos

(Eur)

Sveikatos priežiūros paslaugos	2016 m. I pusm.	2015 m. I pusm.	Palyginimas 2016/2015(+/-)
Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		2,44	-2,44
Delspinigiai			
Viso:	-	2,44	-2,44

3.18 Segmentai

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

3.19 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 2016 metų I pusmetį priskaityta darbo užmokesčio suma 17124,71 eur, tame skaičiuje kintama dalis 4334,42 eur.

Kitų sandorių su įstaigos vadovu ir su juo susijusiais asmenimis nebuvo.

Per ataskaitinį laikotarpį darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 375325,63 eur.

3.20 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.

3.21 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.

3.22 Neapibrėžtieji įsipareigojimai

2016 metų birželio 30 d. įstaiga neturėjo reikšmingų neapibrėžtųjų įsipareigojimų.

3.23 Po ataskaitiniai įvykiai

Iki finansinių ataskaitų sudarymo datos įstaigos veikloje nebuvo įvykių reikšmingų 2016 m. birželio 30 dienai finansinėms ataskaitoms.

3.24 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 – 120204,87 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.

3.25 Pinigų srautai

Informacija apie pinigų srautus pateikta 5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita 2 priedas.

Ataskaitinio laikotarpio pinigų srautai pinigų srautų ataskaitoje yra grupuojami į pinigų srautus iš pagrindinės, investicinės ir finansinės veiklos.

Pagrindinės veiklos pinigų srautų įplaukos už suteiktas paslaugas iš pirkėjų tai yra įplaukos iš TLK PSDF lėšos už asmens sveikatos priežiūros paslaugas 399583,65 eur, kitų juridinių ir fizinių asmenų už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas 4601,93 eur, kitos įplaukos – maitinimo paslaugoms pirkti užstatas viešam pirkimui 2400,00 eur. Pervestos lėšos kitiems subjektams – gražinti užstatai.

Pinigų srautų ataskaitos išmokose atspindi pinigų srautai tiekėjams už paslaugas ir prekes, darbuotojams mokamas išmokėtas darbo užmokestis be socialinio draudimo. Kadangi socialinio draudimo išmokoms atliktos tarpusavio užskaitos.

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 Eur
Pastatai	1854869,37
Medicininė įranga	177970,60
Kitas materialus turtas	3861,76
Pastatų nugriovimas ir rekonstravimas esminio pagerinimo darbai	154809,09
Viso ilgalaikio materialiojo turto	2191510,82
Trumpalaikis medicininis inventorių	253,13

Alytaus miesto savivaldybės panaudos teise perduotas turtas:

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

Panaudos būdu perduotą turtą įstaiga apskaito nebalansinėse sąskaitose.

Laikinais einantis direktoriaus pareigas

Antanas Strazdas

Vyr.buhalterė

Violeta Ručienė