

# VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS ALYTAUS APSKRITIES TUBERKULIOZĖS LIGONINĖS 2017 METŲ I PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. liepos 27 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 2017 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.

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 (2017-06-30) patvirtinti 60,25 etatai, praėjusio ataskaitinio laikotarpio (2016-12-31) 60,75 etatai. Darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2017-06-30) 55 darbuotojai, praėjusio ataskaitinio laikotarpio (2016-12-31) 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: Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS), Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu, Lietuvos Respublikos Viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 199 m. birželio 3 d. nutarimu Nr. 719 patvirtintomis Inventorizacijos taisyklėmis, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. vasario 17 d. nutarimu Nr.179 patvirtintomis Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis.

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

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.

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.

Apskaitos politika detalizuota pateiktoje finansinės būklės metinėje ataskaitoje už 2016 metus.

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

2017 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).

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

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 2943,86 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 84,60 eur yra apskaitytos veiklos sąnaudose 2017 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 ilgalaikio materialiojo turto pirka nebuvo.

Įstaigos veikloje yra naudojamas ilgalaikis materialus turtas, kuris yra visiškai nudėvėtas. Šio turto įsigijimo savikaina 161628,10 eur, tame skaičiuje:

- medicininė įranga 50596,68 eur;
- katilinės įrengimai 94052,79 eur;
- baldai 3112,19 eur;
- kompiuteriai ir kita biuro įranga 5871,76 eur;
- kitas ūkinis inventorių 7994,68 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 , dvi transporto priemonės įsigijimo savikaina 4216,80 eur.

Pagal panaudos sutartį perduoto ilgalaikio materialiojo turto įstaiga neturi .

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 8879,70 eur yra apskaitytos veiklos sąnaudose 2017 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 veiks 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.

#### Atsargų detalizavimas

| Rodikliai                            | (Eur)                           |              |           |                         |           |
|--------------------------------------|---------------------------------|--------------|-----------|-------------------------|-----------|
|                                      | Stateginės neliečiamos atsargos | Medikamentai | Medžiagos | Kuras, degalai, tepalai | Iš viso   |
| Finansinių metų pabaigoje 2016-12-31 | 565,33                          | 77515,25     | 1060,61   | 184,47                  | 79325,66  |
| Finansinių metų pabaigoje 2017-06-30 |                                 | 121582,92    | 888,23    | 25,58                   | 122496,73 |

Stateginės 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 nepanaudotas likutis 565,33 eur pergrupuota į atsargas neatlygintinai gautas turtas medikamentai.

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 sumas tiekėjams sudaro sumos apmokėtos už spaudos prenumeratą 2018 m. 159,00 eur ir kvalifikacijos kėlimo kursų 195,42 eur.

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 4933,10 eur, tame skaičiuje:

- transporto draudimo sąnaudos – 845,01 eur;
- spaudinių sąnaudos 239,26 eur;
- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 2136,80 eur;
- panaudos teise turimo ilgalaikio turto (pastato, rentgeno aparato, kito medicininio inventoriaus) draudimo sąnaudos ir kitos sąnaudos – 770,77 eur;
- pacientų žalos atlyginimo civilinės atsakomybės draudimo sąnaudos – 941,26 eur.

### 3.6 Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 83945,74 eur, iš jų teritorinių ligonių kasų įsiskolinimas už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas 82529,58 eur, tame skaičiuje:

- Vilniaus teritorinė ligonių kasa – 58572,35 eur;
- Kauno teritorinė ligonių kasa – 8980,62 eur;
- Panevėžio teritorinė ligonių kasa – 5014,78 eur;
- Šiaulių teritorinė ligonių kasa – 5799,00 eur;
- Klaipėdos teritorinė ligonių kasa 4162,83 eur

Kitų juridinių asmenų įsiskolinimas už suteiktas medicines paslaugas 1272,15 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 108,75 eur, vairuotojų už degalus 35,26 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 463052,46 eur, tame skaičiuje:

- pinigai banko sąskaitose vykdant pagrindinę veiklą 462907,91 eur, iš jų PSDF lėšos 444570,64 eur;
- pinigai kasoje – 144,55 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 | Stateginės neliečiamos atsargos | Paramos būdu gautos lėšos | Gautas finansavimas atsargų įsigijimui iš kitų šaltinių | Iš viso   |
|--------------------------------------|--|---------------------------------|---------------------------|---|-----------|
| Finansinių metų pabaigoje 2016-12-31 | 6593,46  | 565,33                          | 4372,14                   | 73938,57  | 85469,50  |
| Finansinių metų pabaigoje 2017-06-30 | 6190,20  |                                 | 4372,14                   | 119108,29   | 129670,63 |

Gautas finansavimas ilgalaikio turto įsigijimui iš kitų šaltinių tai paramos būdu gauto ilgalaikio turto likutinė vertė 6190,20 eur.

Finansavimo dalyje paramos būdu gautos lėšos - nepanaudotos paramos likutis 2% GPM ataskaitinio laikotarpio pabaigai 4372,14 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 pradžia 73938,57 eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai 119108,29 eur.

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta iš kitų šaltinių prieštuberkulioziniai vaistai ir kitos medicininės priemonės centralizuotai apmokėtos Valstybinės ligonių kasos 199264,21 eur, tame skaičiuje iš tiekėjų:

- UAB Limedika – 1562,51 eur;
- UAB Armila – 157745,23 eur;
- UAB Vitafarma – 4347,00 eur;
- UAB Entafarma – 77,47 eur;
- UAB Johnson & Johnson – 17766,00 eur;
- VšĮ VUL Santaros klinikos – 17766,00 eur.

Stateginės 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 likutis 565,33 eur pergrupuota į atsargas neatlygintinai gautas turtas medikamentai ir panaudota ligonių gydymui.

Finansavimo sumos (gautos) išskyrus neatlygintinai gautą turtą 197,04 eur sudaro iš kitų šaltinių gautos draudimo išmokos transporto remonto sąnaudoms kompensuoti.

### 3.9 Finansiniai įsipareigojimai

Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų įstaiga ataskaitiniu laikotarpiu neturėjo.

### 3.10 Trumpalaikės mokėtinės sumos

#### Mokėtinų sumų detalizavimas

| Rodikliai                                  | Skolos ar jų dalys, apmokėtinos:                                  |  |
|--|---|--|
|  | Per vienerius finansinius metus mokėtinės sumos 2017 m. I pusmetį | Per vienerius finansinius metus mokėtinės sumos 2016 metus |
| Finansinės skolos: kredito įstaigoms       | 0   | 0  |
| Skolos tiekėjams                           | 20918,73  | 14433,08   |
| Avansu gautos sumos                        |   |  |
| Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 64232,85  | 34093,19   |
| Sukauptos mokėtinės atostoginių sąnaudos   | 60486,05  | 60486,05   |
| Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai         | 207,06  | 2,80   |
| <b>Iš viso:</b>                            | <b>145844,69</b>  | <b>109015,12</b>   |

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 41194,27 eur ir įmokos socialinio draudimo 22925,52 eur, garantinio fondo 113,06 kadangi įstaiga vykdo tarpusavio užskaitas su Sodra ir Vilniaus teritorine ligonių kasa.

Sukauptos mokėtinės atostoginių sąnaudos sudaro:

- Sukauptos atostoginių sąnaudos – 46109,20 eur;
- Sukauptos mokėtinės sumos Sodrai – 14284,63 eur;
- Sukauptos garantinio fondo sąnaudos – 92,22 eur;

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 207,06 eur.

### 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 11521,95 eur įnašas.

Ankstesnių metų perviršis sudarė 581649,72 eur. Tame skaičiuje 2016 m. perviršis sudaro 12567,56 eur.

2017 m. birželio 30 d. bendras finansinis rezultatas deficitas sudaro 55600,09 eurų tai yra 8,1% visų pajamų, iš PSDF lėšų deficitas sudaro 59578,56 eurai tai yra 11,4% PSDF lėšų pajamų. 2017 m. I pusmečio rezultatas deficitas susidarė dėl patirtų medikamentų, ligonių maitinimo, laboratorinių tyrimų, konsultacijų sąnaudų už suteiktas ir neapmokėtas viršsutartines stacionarines ilgalaikio gydymo paslaugas Kauno, Šiaulių, Klaipėdos, Panevėžio TLK zonos gyventojams, už suteiktas ambulatorines specializuotas asmens sveikatos priežiūros paslaugas Vilniaus TLK zonos gyventojams. Suteikta viršsutartinių stacionarinių ilgalaikio gydymo paslaugų sumoje 41001,26 eur, ambulatorinių specializuotų asmens sveikatos priežiūros paslaugų 7493,13 eur. iš jų stacionarinių ilgalaikio gydymo paslaugų Kauno TLK 2031,77 eur, Panevėžio TLK 8147,92 eur, Šiaulių TLK 18788,24 eur, Klaipėdos TLK 12033,33 eur, ambulatorinių specializuotų asmens sveikatos priežiūros paslaugų Vilniaus TLK zonos gyventojams 7493,13 eur.

Veiklos rezultatui įtakos turėjo ir 2017 m. II ketvirtį uždirbta mažiau pajamų iš PSDF lėšų 14180 eur. Įvykdyta 4905 lovodieniai t.y. mažiau 439 lovodieniais nei I ketvirtį. Suteikta ambulatorinių specializuotų asmens sveikatos priežiūros paslaugų 1075 konsultacijos t.y. 611 konsultacijų mažiau nei I ketvirtį.

### 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 76,1 % priklauso nuo privalomojo sveikatos draudimo fondo (PSDF) skiriamų lėšų. Kitą dalį, t.y 1,2 % lėšų uždirbama teikiant paslaugas kitoms gydymo įstaigoms ir gyventojams neapdraustiems privalomuoju sveikatos draudimu, 22,7 % finansavimo pajamos.

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaigos iš PSDF uždirbamose pajamose sudaro asmens sveikatos priežiūros paslaugos, kurias finansuoja Vilniaus TLK – 67,9 %, iš kitų teritorinių ligonių kasų gautos pajamos pasiskirsto sekančiai Kauno TLK – 10,5 %, Panevėžio TLK – 10,4 %, Šiaulių TLK – 6,7 %, Klaipėdos TLK – 4,5%.

Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį suteikė viršsutartinių paslaugų, viršijančių teritorinės ligonių kasos ir įstaigos sutartyje nustatytą paslaugų apimtį už 48494,39 eur, iš jų stacionarinės asmens sveikatos priežiūros paslaugos Kauno TLK zonos gyventojams 2031,77 eur, Panevėžio TLK zonos gyventojams 8147,92 eur, Šiaulių TLK zonos gyventojams 18788,24 eur, Klaipėdos TLK zonos gyventojams 12033,33 eur, specializuotos ambulatorinės asmens sveikatos priežiūros paslaugos Vilniaus TLK zonos gyventojams 7493,13 eu. Paslaugos įkainuotos taikant nustatytus LR Sveikatos apsaugos ministerijos paslaugų įkainiu.

Pajamos pagal finansavimo šaltinius pateikiama lentelėje:

|  | (Eur)            |                  |                            |
|--|------------------|------------------|----------------------------|
| Sveikatos priežiūros paslaugos                                     | 2017 m. I pusbm. | 2016 m. I pusbm. | Palyginimas 2017/2016(+/-) |
| <b><u>Pagrindinės veiklos pajamos iš PSDFL:</u></b>                |                  |                  |                            |
| Stacionarinės sveikatos priežiūros paslaugos                       | 485090,49        | 479358,59        | 5731,90                    |
| Ambulatorinės specializuotos asmens sveikatos priežiūros paslaugos | 35531,41         | 28935,04         | 6596,37                    |
| <b>viso iš PSDFL</b>   | <b>520621,90</b> | <b>508293,63</b> | <b>12328,27</b>            |
| <b><u>Iš kitų juridinių ir fizinių asmenų:</u></b>                 |                  |                  |                            |
| Kitos suteiktos med. paslaugos: gydytojo priėmimas konsultavimas   | 237,15           | 1895,81          | -1658,66                   |
| Pajamos už profilaktinius patikrinimus                             | 7654,50          | 3699,72          | 3954,78                    |
| Laboratoriniai tyrimai ir kitos suteiktos paslaugos                | 10,07            | 5,55             | 4,52                       |
| <b>Viso iš kitų juridinių ir fizinių asmenų:</b>                   | <b>7901,72</b>   | <b>5601,08</b>   | <b>2300,64</b>             |
| <b>Iš viso pagrindinės veiklos pajamos:</b>                        | <b>528523,62</b> | <b>513894,71</b> | <b>14628,91</b>            |

### 3.14 Finansavimo pajamos

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

Ataskaitiniais laikotarpiais Istaiga naudojo gautas vertybes iš kitų finansavimo šaltinių.  
(Eur)

| Sveikatos priežiūros paslaugos   | 2017 m. I pusr.  | 2016 m. I pusr. | Palyginimas 2017/2016(+/-) |
|--|------------------|-----------------|----------------------------|
| Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto atsargų (medikamentų panaudojimo)            | 565,33           |                 | 565,33                     |
| Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių atsargų (medikamentų) apmokėtų centralizuotai VLK | 154094,49        | 71808,68        | 82285,81                   |
| Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių ilgalaikio turto (amortizacija) nemokamai gauto   | 403,26           | 422,79          | -19,53                     |
| Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms                                  | 197,04           |                 | 197,04                     |
| <b>Viso:</b>   | <b>155260,12</b> | <b>72231,47</b> | <b>83028,65</b>            |

### 3.15 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos

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

Finansinės investicinės veiklos pajamų 2017 metų I pusmetį ir 2016 metų I pusmetį liginė neturėjo.

### 3.16 Sąnaudos

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

Istaigos sąnaudų panaudojimas:

| Sąnaudų pavadinimas   | (Eur)           |                          |                           |                 |                          |                           |
|---|-----------------|--------------------------|---------------------------|-----------------|--------------------------|---------------------------|
|   | 2017 m. I pusr. | Panaudojimo % nuo pajamų | Panaudojimo % nuo sąnaudų | 2016 m. I pusr. | Panaudojimo % nuo pajamų | Panaudojimo % nuo sąnaudų |
| Darbo užmokestis  | 328908,80       | 48,1                     | 44,48                     | 286785,38       | 48,9                     | 49,3                      |
| Socialinio draudimo įmokos  | 101730,25       | 14,9                     | 13,76                     | 88540,25        | 15,1                     | 15,2                      |
| Amortizacinės sąnaudos ilgalaikio turto:  |                 |                          |                           |                 |                          |                           |
| tame skaičiuje sąnaudos iš PSDF lėšų;   | 8964,30         | 1,3                      | 1,21                      | 5787,98         | 1,0                      | 1,0                       |
| finansavimo sąnaudos iš kitų šaltinių ilgalaikio turto (amortizacija) nemokamai gauto | 8561,04         |                          |                           | 5365,19         |                          |                           |
|   | 403,26          |                          |                           | 422,79          |                          |                           |
| Darbuotojų kvalifikacijos kėlimas   | 427,90          | 0,1                      | 0,06                      | 782,58          | 0,13                     | 0,14                      |
| Komunalinių paslaugų: šildymo, elektros energijos, ryšių, šalto                       | 15252,23        | 2,2                      | 2,06                      | 16035,36        | 2,74                     | 2,8                       |



|   |                  |               |            |                  |              |            |
|---|------------------|---------------|------------|------------------|--------------|------------|
| vandens   |                  |               |            |                  |              |            |
| <b>Komandiruočių sąnaudos</b>   |                  |               |            |                  |              |            |
| Transporto išlaikymo sąnaudos   | 4886,27          | 0,7           | 0,66       | 3797,34          | 0,7          | 0,7        |
| Iš jų finansavimo sąnaudos kitų šaltinių  | 197,04           |               |            |                  |              |            |
| Paprasto remonto, patalpų eksploatacinės išlaidos, medicininės aparatūros remontas priežiūra, lifto priežiūra remontas  | 6353,43          | 0,9           | 0,86       | 5953,87          | 1,01         | 1,02       |
| Nuomos sąnaudos   | 221,09           | 0,03          | 0,03       | 144,53           | 0,02         | 0,03       |
| Sunaudotų atsargų: ligonių gydymui, patalpų eksploatacijai (medikamentai, ūkinės, dezinfekcinės medžiagos): Iš jų finansavimo sąnaudos iš kitų šaltinių atsargų (medikamentų, medžiagų) nemokamai gautų, centralizuotai apmokėtų VLK  | 180242,53        | 26,4          | 24,38      | 95390,79         | 16,27        | 16,41      |
| Valstybės biudžeto lėšų   | 154094,49        |               |            | 71808,68         |              |            |
| 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. | 88265,48         | 12,9          | 11,94      | 75160,06         | 12,8         | 12,9       |
| Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos: įmokos į garantinį fondą, spaudiniai, blankai, kanceliarinės prekės, pašalpos darbuotojams, banko aptarnavimo paslaugos ir kt.  | 4131,55          | 0,6           | 0,56       | 2902,85          | 0,5          | 0,5        |
| <b>Iš viso:</b>   | <b>739383,83</b> | <b>108,13</b> | <b>100</b> | <b>581280,99</b> | <b>99,17</b> | <b>100</b> |

Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos nurotytas sumas sudaro sąnaudos etatų saraše nurodytiems darbuotojams. Darbo užmokesčio sąnaudos padidėję dėl darbo užmokesčio pasikeitimo nuo 2016 m. liepos 1 d. LR Sveikatos apsaugos ministro 2016 m. birželio 14 d. įsakymo Nr. V-765 „Dėl lėšų skyrimo iš privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto rezervo 2016 metais“ nuo 2016 metų liepos 1 d. padidintas darbuotojams darbo užmokestis 8%.

Sunaudotų atsargų sąnaudos 2017 metų I pusmečio lyginant su 2016 m. I pusmečiu yra padidėję dėl gautų ir panaudotų naujų vaistų apmokėtų Valstybinės ligonių kasos. 2016 metų I pusmečio vidutinė gaunamų vaistų kaina buvo 18,24 eur, 2017 metų I pusmečio 47,38 euro.

Kitų paslaugų sąnaudos padidėję dėl atlikto didesnio skaičiaus laboratorinių tyrimų sumoje 2497,29 eur, teleradiologijos paslaugų sumoje 4976,00 eur, padidėję apsaugos sąnaudos 2064,16 eur, ligonių maitinimo paslaugos 31899,20 eur ir kitos paslaugos.

### **3.17 Finansinės investicinės veiklos sąnaudos**

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

Finansinės investicinės veiklos sąnaudų 2017 metų I ketvirtį ir 2016 metų I ketvirtį liginė neturėjo.

### **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 2017 metų I pusmetį priskaityta darbo užmokesčio suma yra 17120,98 eur, tame skaičiuje kintama dalis 4700,86 eur.

Kitų sandorių su įstaigos vadovu ir su juo susijusiais asmenimis per 2017 metų I pusmetį nebuvo.

Per ataskaitinį laikotarpį darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 430639,05 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**

2017 metų birželio 30 d. Įstaiga neturėjo reikšmingų neapibrėžtųjų įsipareigojimų.

### 3.23 Po ataskaitiniai įvykiai

Iki finansinių ataskaitų sudarymo datos įstaigos veikloje nebuvo įvykių reikšmingų 2017 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 42,18% sumai – 145219,91 eur. Vilniaus teritorinė ligonių kasa tiesiogiai apmokėjo socialinio draudimo įmokas VSDFV Alytaus skyriui, o VšĮ Alytaus tuberkuliozės ligoninė užskaitė kaip gautas sumas už suteiktas medicininės 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 srautai: finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms sudaro iš kitų šaltinių gautos draudimo išmokos transporto remonto sąnaudoms kompensuoti 197,04 eur, įplaukos už suteiktas paslaugas iš pirkėjų tai yra įplaukos iš TLK PSDF lėšos už asmens sveikatos priežiūros paslaugas 438251,44 eur, kitų juridinių ir fizinių asmenų už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas 6955,07 eur, kitos įplaukos gautos 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 :

| <b>Turto grupės pavadinimas</b>      | <b>Vertė Eur</b> |
|--------------------------------------|------------------|
| Pastatai, statiniai                  | 1839525,80       |
| Medicininė įranga                    | 177970,60        |
| Kitas materialus turtas              | 3861,76          |
| Viso ilgalaikio materialiojo turto   | 2021358,16       |
| Trumpalaikis medicininis inventoriųs | 253,13           |

Alytaus miesto savivaldybės panaudos teise perduotas turtas:

| <b>Trumpalaikis medicininis inventoriųs</b> | <b>Vertė Eur</b> |
|---|------------------|
| Medicininė įranga                           | 3041,01          |

Nacionalinės žemės tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos perduotas turas

| <b>Trumpalaikis medicininis inventoriųs</b> | <b>Vertė Eur</b> |
|---|------------------|
| Žemė 4,1957 ha                              | 217000,00        |

Panaudos būdu perduotą turtą įstaiga apskaito nebalansinėse sąskaitose.

Direktorius

Romualdas Radivonas

Vyr.buhalterė

Violeta Ručienė