

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS ALYTAUS APSKRITIES TUBERKULIOZĖS LIGONINĖS 2018 METŲ I PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. liepos 24 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“, „Luminor Bank“ AB.

Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos veikla neterminuota. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 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, Vilniaus, 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 (2018-06-30) patvirtinti 60,25 etatai, praėjusio ataskaitinio laikotarpio (2017-12-31) 60,25 etatai. Darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2018-06-30) 54 darbuotojai, praėjusio ataskaitinio laikotarpio (2017-12-31) 53 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 1999 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 dvejybinio 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 2017 metus.

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

2018 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 2018 m. I pusmečio veiklos rezultatų ataskaitoje.

3.2 Ilgalaikis materialus turtas

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

Ataskaitiniu laikotarpiu iš PSDF lėšų nupirkta ilgalaikio materialiojo turto už 1155,00 eur

Įstaigos veikloje yra naudojamas ilgalaikis materialus turtas, kuris yra visiškai nudėvėtas. Šio turto įsigijimo savikaina 187517,69 eur, tame skaičiuje:

- medicininė įranga 50595,78 eur;
- katilinės įrengimai 94052,79 eur;
- transport priemonės 23122,71 eur;
- baldai 3624,12 eur;
- kompiuteriai ir kita biuro įranga 6305,90 eur;
- kitas ilgalaikis materialus inventorių 9816,39 eur.

Nebaigtą statybą ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro investicinio projekto Nr. J02-CPVA-V030001 „Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas“ parengimas ir administravimas valstybės biudžeto lėšos 1615,11 eur ir ES fondo lėšos 9152,28 eur.

2018 m vasario 1 d. turto perdavimo ir priėmimo aktu Nr. 3-8 Lietuvos Respublikos nuosavybės teise ir patikėjimo teise valdomas nekilnojamasis turtas – gręžtinis vandens šulinys (gręžinys), unikalus Nr. 4400-1987-6974 įsigytas iš kitų finansavimo šaltinių lėšų perduotas Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijai. Perduoto turto įsigijimo savikaina 12037,42 eur, nusidėvėjimas 6384,91 eur likutinė vertė 5652,51 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 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 7627,41 eur yra apskaitytos veiklos sąnaudose 2018 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 yra pateikta aiškinamojo rašto 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 prieštuberkuliozinius vaistus apmokėtus centralizuota tvarka Valstybinės ligonių kasos.

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

(Eur)

Rodikliai	Medikamentai	Medžiagos, inventoriūs	Kuras patalpų šildymui, degalai, tepalai	Iš viso
Finansinių metų pabaigoje 2017-12-31	91678,08	3007,07	2213,25	96898,40
Finansinių metų pabaigoje 2018-06-30	44188,44	549,66	588,64	45326,74

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

3.5 Išankstiniai mokėjimai

Išankstinių mokėjimų sumas tiekėjams sudaro sumos apmokėtos už spaudos prenumeratą 2019 m. 159,00 eur.

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 3883,22 eur, tame skaičiuje:

- transporto draudimo sąnaudos 570,90 eur;
- pacientų žalos atlyginimo civilinės atsakomybės draudimo sąnaudos – 993,53 eur;
- spaudinių sąnaudos 157,75 eur;
- panaudos teise turimo ilgalaikio turto (pastato, rentgeno aparato, kito medicininio inventoriaus) draudimo sąnaudos ir kitos sąnaudos 813,58 eur;
- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 1347,46 eur.

3.6 Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 97804,95 eur, iš jų teritorinių ligonių kasų įsiskolinimas už paslaugas 96645,24 eur, tame skaičiuje:

- Vilniaus teritorinė ligonių kasa – 56858,16 eur;
- Kauno teritorinė ligonių kasa – 14313,00 eur;
- Panevežio teritorinė ligonių kasa – 11848,21 eur;
- Šiaulių teritorinė ligonių kasa – 6535,91 eur;

- Klaipėdos teritorinė ligonių kasa – 7089,96 eur

Kitų juridinių asmenų išskolinimas už suteiktas medicininės paslaugas 1075,76 eur.

Kitos gautinos sumos, tai yra atsiskaitytinių asmenų darbuotojų skola įstaigai, pagal avanso apyskaitas už grynuosius pinigus išmokėtus iš kasos atsiskaitymui ūkio išlaidoms už prekes ir paslaugas 30,50 eur, vairuotojų už degalus 53,45 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 iš viso 565349,19 eur iš jų atsiskaitomosiose sąskaitose banke 565144,98 eur tame skaičiuje PSDF lėšos 528849,66 eur, kasoje 204,21eur.

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 aiškinamojo rašto 4 priede (20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas“) informacija apie finansavimo sumų likučius yra pateikta aiškinamojo rašto 5 priede (20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priedas)

Finansavimo sumų likučių detalizavimas

(Eur)

Rodikliai	Gautas finansavimas ilgalaikio turto įsigijimui pagal šaltinius	Paramos būdu gautos lėšos	Gautas finansavimas atsargų įsigijimui iš kitų šaltinių	Iš viso
Finansinių metų pabaigoje 2017-12-31	VB lėšos – 2661,76 ES lėšos – 15083,36 Kiti šaltiniai – 5786,93	112,99	85872,25	109517,29
Finansinių metų pabaigoje 2018-06-30	VB lėšos – 2587,96 ES lėšos – 14665,22	112,99	42714,55	60080,72

Finansavimo dalyje paramos būdu gautos lėšos - nepanaudotos paramos likutis 2% GPM ataskaitinio laikotarpio pabaigai 112,99 eur.

Gautas finansavimas iš kitų šaltinių atsargų įsigijimui tai gautos materialinės vertybės apmokamos centralizuotai Valstybinės ligonių kasos prieštuberkulioziniai vaistai ir kitos medicininės priemonės, reikalingos ligonių gydymui, nepanaudotas finansavimo likutis atsargų sudaro metų pradžiai 85872,25 eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai 42714,55 eur.

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta iš kitų šaltinių prieštuberkulioziniai vaistai ir kitos medicininės priemonės centralizuotai apmokėtos Valstybinės ligonių kasos 124552,43 eur, tame skaičiuje iš įmonių:

- UAB Tamro – 83099,52 eur.
- UAB Limedika – 3294,14 eur;
- UAB Armila – 31692,67 eur;
- VšĮ Centro poliklinika – 50,23 eur;
- VšĮ VUL Santaros klinikos – 434,49 eur;
- UAB Lexano – 5250,00 eur;
- UAB Entafarma – 731,38 eur

Iš kitų šaltinių neatlygintinai gautas turtas 129,33 eur draudimo išmoka transporto priemonės remonto išlaidoms kompensuoti.

2018 m. vasario 1 d. turto perdavimo ir priėmimo aktu Nr. 3-8 Lietuvos Respublikos nuosavybės teise ir patikėjimo teise valdomas nekilnojamas turtas – gręžtinis vandens šulinys (gręžinys), unikalus Nr. 4400-1987-6974 įsigytas iš kitų finansavimo šaltinių lėšų neatlygintinai perduotas Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijai. Perduoto turto likutinė vertė 5652,51 eur.

3.9 Finansiniai įsipareigojimai

Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų įstaiga 2018 metais neturėjo.

3.10 Trumpalaikės mokėtinės sumos

Mokėtinų sumų detalizavimas

(Eur)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinės:	
	Per vienerius finansinius metus mokėtinės sumos 2018 m.	Per vienerius finansinius metus mokėtinės sumos 2017 m.
Finansinės skolos: kredito įstaigoms	0	0
Skolos tiekėjams	19998,99	13275,14
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	71039,47	22249,20
Sukauptos mokėtinės atostoginių sąnaudų	62786,92	62786,92
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	207,06	
Iš viso:	154032,44	98311,26

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 užmokestis 46299,13 eur ir socialinio draudimo įmokos 24740,34 eur.

Sukauptos mokėtinės atostoginių sąnaudų sudaro:

- Sukauptos atostoginių sąnaudų – 47863,18 eur;
- Sukauptos mokėtinės sumos Sodrai – 14828,01 eur;
- Sukauptos garantinio fondo sąnaudų – 95,73 eur;

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai profesinis žalos atlyginimas – 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.

Sukauptas ankstesnių metų perviršis sudarė 582663,45 eur tame skaičiuje 2017 metų perviršis 1013,73 eur.

2018 m. birželio 30 d. perviršis sudarė 12921,91 eur 1,7 % visų pajamų, iš PSDF lėšų perviršis 10184,16 eur tai yra 1,7% PSDF lėšų pajamų.

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.

2018 m. I pusmečio veiklos rezultatui įtakos turėjo bazinių kainų padidinimas nuo 2017 m. liepos 1 d ir 2018 m. gegužės 1 d, apmokėtos visos stacionarinės ilgalaikio gydymo asmens sveikatos priežiūros paslaugos.

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 77,3 % priklauso nuo privalomo sveikatos draudimo fondo (PSDF) skiriamų lėšų. Kitą dalį, t.y 0,7 % lėšų uždirbama teikiant paslaugas kitoms gydymo įstaigoms ir gyventojams neapdraustiems privalomuoju sveikatos draudimu, 22,0 % finansavimo pajamos.

Įstaigos iš PSDF uždirbamose pajamose sudaro asmens sveikatos priežiūros paslaugos, kurias finansuoja Vilniaus TLK – 68,0 %, iš kitų teritorinių ligonių kasų gautos pajamos pasiskirsto sekančiai Kauno TLK – 9,6 %, Panevėžio TLK – 10,7 %, Šiaulių TLK – 6,9 %, Klaipėdos TLK – 4,8 %.

Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį suteikė viršsutartinių paslaugų, viršijančių teritorinės ligonių kasos ir įstaigos sutartyje nustatytą paslaugų apimtį specializuotų ambulatorinės asmens sveikatos priežiūros paslaugų Kauno TLK zonos gyventojams 76,41 eur. Paslaugos įkainuotos taikant nustatytus LR Sveikatos apsaugos ministerijos paslaugų įkainiu.

Pajamos pagal finansavimo šaltinius pateikiama lentelėje:

	(Eur)		
Sveikatos priežiūros paslaugos	2018 m. I pusmetis	2017 m. I pusmetis	Palyginimas 2018/2017(+/-)
Pagrindinės veiklos pajamos iš PSDFL:			
Stacionarinės sveikatos priežiūros paslaugos	560937,33	485090,49	75846,84
Ambulatorinės specializuotos asmens sveikatos priežiūros paslaugos	31793,58	35531,41	-3737,83
viso iš PSDFL	592730,91	520621,90	72109,01
Iš kitų juridinių ir fizinių asmenų:			
Kitos suteiktos med. paslaugos: gydytojo priėmimas konsultavimas	362,67	237,15	125,52
Pajamos už profilaktinius patikrinimus	5255,25	7654,50	-2399,25
Laboratoriniai tyrimai ir kitos suteiktos paslaugos	13,39	10,07	3,32
Viso iš kitų juridinių ir fizinių asmenų:	5631,31	7901,72	-2270,41
Iš viso pagrindinės veiklos pajamos:	598362,22	528523,62	69838,60

Pagrindinės veiklos pajamos 2018 m. I pusmetį lyginant su 2017 m. I pusmečiu iš PSDF lėšų padidėjo, kadangi nuo 2017 m. liepos 1 d. ir 2018 m. gegužės 1 d. padidinta asmens sveikatos priežiūros paslaugų bazinės kainos.

3.14 Finansavimo pajamos

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

Ataskaitinio laikotarpio finansavimo pajamos pagal finansavimo šaltinius:

(Eur)

Sveikatos priežiūros paslaugos	2018 m. I pusmetis	2017 m. I pusmetis	Palyginimas 2018/2017(+/-)
<u>Finansavimo pajamos:</u>			
Finansavimo pajamos ES fondų (ilgalaikio turto amortizacija)	418,14		418,14
Finansavimo pajamos VB lėšos (atsargų - medikamentų panaudojimo)		565,33	-565,33
Finansavimo pajamos VB lėšos (ilgalaikio turto amortizacija)	73,80		73,80
Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių (ilgalaikio turto amortizacija)	134,42	403,26	-268,84
Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių atsargų įsigijimo (medikamentai centralizuotai apmokėti VLK)	167710,13	154094,49	13615,64
Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (draudimo išmokos transporto remonto išlaidoms kompensuoti)	129,33	197,04	-67,71
viso:	168465,82	155260,12	13205,70

3.15 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos

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

2018 metai finansinės investicinės veiklos pajamų įstaiga 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.

Įstaigos sąnaudų panaudojimas šioms pajamoms uždirbti:

(Eur)

Sąnaudų pavadinimas	2018 m. I pusmetis	Panaudo- jimo % nuo pajamų	Panaudo- jimo % nuo sąnaudų	2017 m. I pusmetis	Panaudo- jimo % nuo pajamų	Panaudo- jimo % nuo sąnaudų
Darbo užmokestis	330765,96	43,1	43,9	328908,80	48,1	44,48
Socialinio draudimo įmokos	102769,96	13,4	13,6	101730,25	14,9	13,76
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos ilgalaikio turto:	7712,01	1,0	1,02	8964,30	1,3	1,21
tame skaičiuje sąnaudos iš PSDF lėšų	7085,65			8561,04		

finansavimo sąnaudos iš kitų šaltinių VB lėšos ES fondo lėšos	134,42 73,80 418,14			403,26		
Komunalinių paslaugų: šildymo, elektros energijos, ryšių, šalto vandens, šiukšlių išvežimo	14465,70	1,9	1,92	15252,23	2,2	2,06
Komandiruočių sąnaudos	33,20					
Transporto išlaikymo sąnaudos tame skaičiuje iš kitų šaltinių	3667,47 129,33	0,5	0,49	4886,27 197,04	0,7	0,66
Darbuotojų kvalifikacijos kėlimas	66,00		0,01	427,90	0,1	0,06
Paprasto remonto, patalpų eksploatacinės išlaidos, medicininės aparatūros remontas priežiūra, lifto priežiūra remontas	5885,80	0,8	0,8	6353,43	0,9	0,86
Snaudotų medžiagų ligonių gydymui, patalpų eksploatacijai (medikamentai, ūkinės - dezinfekcinės.): tame sk. finansavimo sąnaudos iš kitų šaltinių atsargų (medikamentų, medžiagų) nemokamai gautų, centralizuotai apmokėtų VLK valstybės biudžeto	202309,32 167710,13	26,4	26,83	180242,53 154094,49 565,33	26,4	24,38
Nuomos sąnaudos	235,30	0,03	0,03	221,09	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.	82262,03	10,7	10,9	88265,48	12,9	11,94
Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos: spaudiniai, blankai, kanceliarinės prekės, banko aptarnavimo paslaugos ir kita:	3733,38	0,5	0,5	4131,55	0,6	0,56
Iš viso:	753906,13	98,33	100,00	739383,83	108,13	100

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

Vadovaujantis 2017 m. birželio 7 d. LR Sveikatos apsaugos ministro įsakymu Nr. V-669 “Dėl lėšų skyrimo iš privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto rezervo 2017 metams” gydytojams ir slaugytojams nuo 2017 m. liepos 1 d. padidintas darbo užmokestis 2 procentais, 2018 m. gegužės 3 d. įsakymu Nr. V-534 “Dėl lėšų skyrimo iš privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto rezervo 2018 metams” ir 2017 m. birželio 16 d. Lietuvos nacionalinės Sveikatos sistemos šakos kolektyvinės sutarties nuostatomis gydytojams, slaugytojams ir kitiems medicinos specialistams darbo užmokestis nuo gegužės 1 d. padidintas 20 procentų. Vidutinis darbuotojų darbo užmokestis 2018 metų I pusmetį sudarė: gydytojų 1694 eur, slaugytojų 1054 eur, kitų specialistų 1051eur, kito personalo 647 eur. 2017 m. I pusmečio vidutinis darbo užmokestis sudarė: gydytojų 1406 eur, slaugytojų 936 eur, kitų specialistų 1118 eur, kito personalo 532 eur. Lyginant 2018 metų I pusmečio darbo užmokesčio fondą su 2017 metų I pusmečiu didesnio padidėjimo nėra nes vidutinis darbuotojų skaičius 2018 m. I pusmetį sudarė 51 darbuotoją, o 2017 m. I pusmetį sudarė 55 darbuotojai. 2018 m. I ketvirtį padidėjęs darbuotojų sergamumas, vienam darbuotojui suteikta nėštumo gimdymo atostogos joms pasibaigus vaiko priežiūros atostogos.

Sunaudotų atsargų sąnaudos 2018 m. I pusmetį lyginant su 2017 m. I pusmečiu yra padidėję dėl panaudotų vaistų apmokėtų Valstybinės ligonių kasos atspariai tuberkuliozei gydyti. 2018 m. I pusmetį stacionare atsparia tuberkulioze gydyta 42 pacientai, ambulatoriškai 52 pacientai, 2017 m. I pusmetį stacionare gydyta 28 pacientai, o ambulatoriškai 40 pacientų. Vidutinė gaunamų vaistų kaina 2018 m. I pusmečio sudarė 47,65 eur, 2017 m. I pusmečio 47,38 euro.

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 2018 metų I pusmetį ir 2017 metų I pusmetį ligininė neturėjo.

3.18 Segmentai

Įstaigoje ataskaitiniu laikotarpiu 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 2018 metų I pusmetį priskaityta darbo užmokesčio suma yra 16439,60 eur, tame skaičiuje kintama dalis 3660,39 eur.

Kitų sandorių su įstaigos vadovu ir su juo susijusiais asmenimis per 2018 metus nebuvo.

Per ataskaitinį laikotarpį darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 433535,92 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

2018 metų birželio 30 d. įstaiga neturėjo reikšmingų neapibrėžtųjų įsipareigojimų.

3.23 Po ataskaitiniai įvykiai

Po finansinių ataskaitų sudarymo datos įstaigos veikloje nebuvo įvykių, kurie turėtų reikšmingos įtakos 2018 m. birželio 30 d. sudarytoms 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 – 132156,67 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 įplaukos už suteiktas paslaugas iš pirkėjų tai įplaukos iš TLK PSDF lėšos už asmens sveikatos priežiūros paslaugas 518472,76 eur, kitų juridinių ir fizinių asmenų už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas 5165,08 eur, kitos įplaukos gautos maitinimo paslaugoms pirkti užstatas viešam pirkimui 1200,00 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.

Investicinės veiklos pinigų srautai tai yra ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas.

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, 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:

Trumpalaikis medicininis inventoriųs	Vertė Eur
Medicininė įranga	3041,01

Nacionalinės žemės tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos perduotas turas

Trumpalaikis medicininis inventoriųs	Vertė Eur
Žemė 4,1957 ha	217000,00

Panaudos būdu perduotą turtą įstaiga apskaito nebalansinėse sąskaitose.

Direktorius

Romualdas Radivonas

Vyr.buhalterė

Violeta Ručienė