

# VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS ALYTAUS APSKRITIES TUBERKULIOZĖS LIGONINĖS 2018 METŲ DEVYNIŲ MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. spalio 29 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 rugsėjo 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 (2018-09-30) patvirtinti 60,25 etatai, praėjusio ataskaitinio laikotarpio (2017-12-31) 60,25 etatai. Darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2018-09-30) 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 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 2017 metus.

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

2018 m. devynių mėnesių 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 126,90 eur yra priskaitytos 2018 m. devynių mėnesių veiklos rezultatų ataskaitoje nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudose.

#### 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 inventorius 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 2036,77 eur ir ES fondo lėšos 11541,73 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 10975,98 eur yra priskaitytos 2018 m. devynių mėnesių veiklos rezultatų ataskaitoje nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudose.

### 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 veiklai 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

Rodikliai	Medikamentai	Medžiagos, inventorių	(Eur)	
			Kuras patalpų šildymui, degalai, tepalai	Iš viso
Finansinių metų pabaigoje 2017-12-31	91678,08	3007,07	2213,25	96898,40
Finansinių metų pabaigoje 2018-09-30	52956,78	998,86	129,97	54085,61

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 3875,92 eur, tame skaičiuje:

- transporto draudimo sąnaudos 384,60 eur;

- pacientų žalos atlyginimo civilinės atsakomybės draudimo sąnaudos – 679,79 eur;
- spaudinių sąnaudos 88,66 eur;
- panaudos teise turimo ilgalaikio turto (pastato, rentgeno aparato, kito medicininio inventoriaus) draudimo sąnaudos ir kitos sąnaudos 636,54 eur;
- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 2086,33 eur.

### 3.6 Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 94394,72 eur, iš jų teritorinių ligonių kasų įsiskolinimas už paslaugas 92847,45 eur, tame skaičiuje:

- Vilniaus teritorinė ligonių kasa – 51572,80 eur;
- Kauno teritorinė ligonių kasa – 14331,00 eur;
- Panevežio teritorinė ligonių kasa – 9675,74 eur;
- Šiaulių teritorinė ligonių kasa – 7853,67 eur;
- Klaipėdos teritorinė ligonių kasa – 9414,24 eur

Kitų juridinių asmenų įsiskolinimas už suteiktas medicininės paslaugas 1438,01 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 62,73 eur, vairuotojų už degalus 46,53 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 554593,94 eur iš jų atsiskaitomosiose sąskaitose banke 554325,81 eur tame skaičiuje PSDF lėšos 528691,05 eur, kasoje 268,13eur.

### 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	Gautas finansavimas savivaldybės biudžeto lėšos	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 2018-09-30	VB lėšos – 2551,06 ES lėšos – 14456,15	350,00	112,99	50506,42	67976,62

Vadovaujantis Alytaus miesto savivaldybės projektų paraiškų teikimo ir atrankos konkurso tvarkos aprašu, patvirtintu Alytaus miesto savivaldybės tarybos 2016 m. rugpjūčio 25 d. sprendimu Nr. T-235 “Dėl Alytaus miesto savivaldybės projektų paraiškų teikimo ir atrankos konkurso tvarkos aprašo patvirtinimo” (Alytaus miesto savivaldybės tarybos 2017 m. rugsėjo 28 d. sprendimo nr. T-311 redakcija) ir atsižvelgiant į 2018 m. vasario 26 d. direktoriaus įsakymą Nr. DV-251 “Dėl 2018 m. Visuomenės sveikatos rėmimo programos lėšų, skirtų atranką laimėjusiems projektams finansuoti, paskirtos tvirtinimo” sudaryta sutartis su Alytaus miesto savivaldybės administracija dėl specialios programos projekto “Tuberkuliozės plitimo mažinimas Alytaus mieste “ vykdymo. Projektui iš Sveikatos apsaugos programos lėšų pagal projekto, finansuojamo Alytaus miesto savivaldybės biudžeto lėšomis skirta 700 eurų iš kurių gauta III ketvirtį 350,00 eur.

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 50506,42 eur.

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta iš kitų šaltinių prieštuberkulioziniai vaistai ir kitos medicininės priemonės centralizuotai apmokėtos Valstybinės ligonių kasos 195825,29 eur, tame skaičiuje iš įmonių:

- UAB Tamro – 83099,52 eur.
- UAB Limedika – 7847,74 eur;
- UAB Armila – 96950,96 eur;
- VšĮ Centro poliklinika – 50,23 eur;
- VšĮ VUL Santaros klinikos – 573,09 eur;
- UAB Lexano – 5250,00 eur;
- UAB Entafarma – 856,75 eur;
- VšĮ Respublikinė Panevėžio ligoninė – 1197,00 eur

Vadovaujantis Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos raštu Nr. 34084 perduota prieštuberkulioziniai vaistai VšĮ Kauno klinikinei ligoninei už 116,76 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	24241,97	13275,14
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	73013,72	22249,20
Sukauptos mokėtinos atostoginių sąnaudos	62786,92	62786,92
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	207,06	
<b>Iš viso:</b>	<b>160249,67</b>	<b>98311,26</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 užmokestis 48244,96 eur ir socialinio draudimo įmokos 24768,76 eur.

Sukauptos mokėtinos atostoginių sąnaudos sudaro:

- Sukauptos atostoginių sąnaudos – 47863,18 eur;

- Sukauptos mokėtinos sumos Sodrai – 14923,74 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. rugsėjo 30 d. deficitas sudaro 7184,89 eur 0,6 % visų pajamų, iš PSDF lėšų deficitas 12447,45 eur tai yra 1,4 % PSDF lėšų pajamų.

Lyginant 2017 m. ir 2018 m. devynių mėnesių veiklos rezultatus, 2018 metų veiklos rezultatui įtakos turėjo bazinių kainų padidėjimas nuo 2017 m. liepos 1 d ir 2018 m. gegužės 1 d. Apmokėtos visos stacionarinės ilgalaikio gydymo asmens sveikatos priežiūros paslaugos tačiau rezultatas minusinis dėl paslaugų nevykdymo. 2018 m. III ketvirtį įvykdyta 4801 lovdienis tai yra 445 lovdieniais mažiau nei I ketvirtį ir 224 lovdieniais mažiau nei II ketvirtį.

2017 m. rugsėjo 30 d. bendras finansinis rezultatas deficitas sudaro 94340,70 eur tai yra 9,2% visų pajamų, iš PSDF lėšų deficitas sudaro 101697,50 eur tai yra 12,9% PSDF lėšų pajamų. 2017 metų veiklos rezultatui įtakos turėjo sumažintas finansavimas bazinių kainų balo vertė iki 1,1 euro. Vadovaujantis 2017 m birželio 7 d. LR Sveikatos apsaugos ministro įsakymu Nr.V-669 VŠĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninės gydytojams ir slaugytojams nuo 2017 m. liepos 1 d. padidintas darbo užmokestis 2 procentais, nuo 2016 m. liepos 1 d. vadovaujantis LR Sveikatos apsaugos ministro įsakymu Nr.V-765 darbo užmokestis didintas 8 procentais. 2017 m. devynių mėnesių rezultatas deficitas susidarė dėl patirtų medikamentų, ligonių maitinimo, laboratorinių tyrimų, konsultacijų sąnaudų už suteiktas ir neapmokėtas viršsutartines stacionarines ilgalaikio gydymo paslaugas Šiaulių, Klaipėdos, Panevėžio TLK zonos gyventojams, už suteiktas ambulatorines specializuotas asmens sveikatos priežiūros paslaugas Vilniaus TLK zonos gyventojams. Suteikta viršsutartinių stacionariųjų ilgalaikio gydymo paslaugų sumoje 43826,04 eur, ambulatorinių specializuotų asmens sveikatos priežiūros paslaugų 3459,16 eur. iš jų stacionariųjų ilgalaikio gydymo paslaugų Panevėžio TLK 6634,34 eur, Šiaulių TLK 17647,82 eur, Klaipėdos TLK

19543,88 eur, ambulatorinių specializuotų asmens sveikatos priežiūros paslaugų Vilniaus TLK zonos gyventojams 3459,16 eur. Įstaigos deficitą uždidino ir 2017 m rugsėjo 29 d. turto perdavimo ir priėmimo aktu Nr. 3-18 perduotas Lietuvos Respublikos nuosavybės teise ir patikėjimo teise valdomas nekilnojamas turtas – metalinė tvora įsigyta iš PSDF lėšų Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijai. Perduoto turto likutinė vertė įstaigai padidino veiklos rezultatą deficitą finansavimo sąnaudomis 28122,15 eur. 2017 m. III ketvirtį įvykdyta 4817 lovardienų t.y. 88 lovardieniais įvykdyta mažiau nei II ketvirtį. Suteikta ambulatorinių specializuotų asmens sveikatos priežiūros paslaugų 731 konsultacija t.y. 344 konsultacijomis mažiau nei II 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 78,1 % priklauso nuo privalomo sveikatos draudimo fondo (PSDF) skiriamų lėšų. Kitą dalį, t.y 0,9 % lėšų uždirbama teikiant paslaugas kitoms gydymo įstaigoms ir gyventojams neapdraustiems privalomuoju sveikatos draudimu, 21,0 % finansavimo pajamos.

Įstaigos iš PSDF uždirbamose pajamose sudaro asmens sveikatos priežiūros paslaugos, kurias finansuoja Vilniaus TLK – 64,1 %, iš kitų teritorinių ligonių kasų gautos pajamos pasiskirsto sekančiai Kauno TLK – 11,4 %, Panevėžio TLK – 11,1 %, Šiaulių TLK – 7,3 %, Klaipėdos TLK – 6,1 %.

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 80,01 eur. Paslaugos įkainuotos taikant nustatytus LR Sveikatos apsaugos ministerijos paslaugų įkainiu.

Pajamos pagal finansavimo šaltinius pateikiama lentelėje:

	(Eur)		
Sveikatos priežiūros paslaugos	2018 m. Ataskaitinis laikotarpis 2018-09-30	2017 m. Ataskaitinis laikotarpis 2017-09-30	Palyginimas 2018/2017(+/-)
<b>Pagrindinės veiklos pajamos iš PSDFL:</b>			
Stacionarinės sveikatos priežiūros paslaugos	834550,43	737976,60	96573,83
Ambulatorinės specializuotos asmens sveikatos priežiūros paslaugos	42450,70	51386,19	-8935,49
<b>viso iš PSDFL</b>	<b>877001,13</b>	<b>789362,79</b>	<b>87638,34</b>
<b>Iš kitų juridinių ir fizinių asmenų:</b>			
Kitos suteiktos med. paslaugos: gydytojo priėmimas konsultavimas	541,85	319,11	222,74
Pajamos už profilaktinius patikrinimus	9129,75	12064,50	-2934,75
Laboratoriniai tyrimai ir kitos suteiktos paslaugos	13,39	10,07	3,32
<b>Viso iš kitų juridinių ir fizinių asmenų:</b>	<b>9684,99</b>	<b>12393,68</b>	<b>-2708,69</b>
<b>Iš viso pagrindinės veiklos pajamos:</b>	<b>886686,12</b>	<b>801756,47</b>	<b>84929,65</b>

Pagrindinės veiklos pajamos 2018 m. devynis mėnesius lyginant su 2017 m. devyniais mėnesiais iš PSDF lėšų padidėję, 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. Ataskaitinis laikotarpis 2018-09-30	2017 m. Ataskaitinis laikotarpis 2017-09-30	Palyginimas 2018/2017(+/-)
<b>Finansavimo pajamos:</b>			
Finansavimo pajamos ES fondų (ilgalaikio turto amortizacija)	627,21		627,21
Finansavimo pajamos ES fondų kitoms išlaidoms (partnerystės sutartis specialistų pritraukimas sveikatos netolygumams mažinti)	3582,92		3582,92
Finansavimo pajamos VB lėšos (atsargų - medikamentų panaudojimo)		565,33	-565,33
Finansavimo pajamos VB lėšos (ilgalaikio turto amortizacija)	110,70		110,70
Finansavimo pajamos VB lėšos kitoms išlaidoms (partnerystės sutartis specialistų pritraukimas sveikatos netolygumams mažinti)	632,28		632,28
Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių (ilgalaikio turto amortizacija)	134,42	604,89	-470,47
Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių atsargų įsigijimo (medikamentai centralizuotai apmokėti VLK)	231074,36	218320,25	12754,11
Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (draudimo išmokos transporto remonto išlaidoms kompensuoti)	129,33	197,04	-67,71
<b>viso:</b>	<b>236291,22</b>	<b>219687,51</b>	<b>16603,71</b>

### 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 metų per devynis mėnesius 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. Ataskaitinis laikotarpis 2018-09-30	Panaudo- jimo % nuo pajamų	Panaudo- jimo % nuo sąnaudų	2017 m. Ataskaitinis laikotarpis 2017-09-30	Panaudo- jimo % nuo pajamų	Panaudo- jimo % nuo sąnaudų
Darbo užmokestis	515596,90	45,9	45,6	495216,71	48,5	44,4

Socialinio draudimo įmokos	160397,67	14,3	14,2	153183,44	15,0	13,7
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos ilgalaikio turto:	11102,88	1,0	1,0	13430,22	1,31	1,2
tame skaičiuje sąnaudos iš PSDF lėšų	10230,55			12825,33		
finansavimo sąnaudos iš kitų šaltinių	134,42			604,89		
VB lėšos	110,70					
ES fondo lėšos	627,21					
Komunalinių paslaugų: šildymo, elektros energijos, ryšių, šalto vandens, šiukšlių išvežimo	18342,51	1,6	1,62	18653,47	1,83	1,7
Komandiruočių sąnaudos	33,20					
Transporto išlaikymo sąnaudos	5009,81	0,4	0,4	6114,96	0,6	0,55
tame skaičiuje iš kitų šaltinių	129,33			197,04		
Darbuotojų kvalifikacijos kėlimas	66,00			623,32	0,06	0,06
Paprasto remonto, patalpų eksploatacinės išlaidos, medicininės aparatūros remontas priežiūra, lifto priežiūra remontas	8632,55	0,8	0,8	9855,20	1,0	0,9
Sunaudotų medžiagų ligonių gydymui, patalpų eksploatacijai (medikamentai, ūkinės - dezinfekcinės,):	278430,69	24,8	24,64	256451,62	25,11	23,0
tame sk. finansavimo sąnaudos iš kitų šaltinių atsargų (medikamentų, medžiagų) nemokamai gautų, centralizuotai apmokėtų VLK	231074,36			218320,25		
valstybės biudžeto				565,33		
Nuomos sąnaudos	352,95	0,03	0,03	340,86	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.	121942,43	10,9	10,8	127900,60	12,5	11,46
Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos: spaudiniai, blankai, kanceliarinės prekės, banko aptarnavimo paslaugos ir kita: tame skaičiuje finansavimo sąnaudos: ES fondų kitoms išlaidoms (partnerystės sutartis specialistų pritraukimas sveikatos netolygumams mažinti)	10254,64	0,9	0,91	5892,13	0,6	0,5
VB lėšos kitoms išlaidoms (partnerystės sutartis specialistų pritraukimas sveikatos netolygumams mažinti)	3582,92					
	632,28					
Finansavimo sąnaudos				28122,15	2,7	2,5
<b>Iš viso:</b>	<b>1130162,23</b>	<b>100,63</b>	<b>100,00</b>	<b>1115784,68</b>	<b>109,24</b>	<b>100</b>

Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos nuroytas sumas sudaro sąnaudos etatų saraše 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 fiziniam asmeniui 2018 metų III ketv. sudarė: gydytojų 1765 eur, slaugytojų 1031 eur, kitų specialistų 952eur, kito personalo 730 eur. 2017 m. III ketv. vidutinis darbo užmokestis sudarė: gydytojų 1406 eur, slaugytojų 936 eur, kitų specialistų 1118 eur, kito personalo 532 eur. Lyginant 2018 metų devynių mėnesių darbo užmokesčio fondą su 2017 metų devynių mėnesių darbo užmokesčio fondu padidėjimas nėra didelis, nes vidutinis darbuotojų skaičius 2018 m.

ataskaitinių laikotarpiu sudarė 53 darbuotojai, o 2017 m. 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. ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su 2017 m. tuo pačiu laikotarpiu yra padidėję dėl ūkinių ir dezinfekcinių medžiagų panaudojimo patalpų sanitarinei švarai bei einamam remontui, minkšto, ūkinio inventoriaus įsigyto ir atiduoto į eksploataciją sąnaudų, panaudotų vaistų apmokėtų Valstybinės ligonių kasos atspariai tuberkuliozei gydyti. Vidutinė gaunamų vaistų kaina 2018 m. per devynis mėnesius sudarė 49,04 eur, 2017 m. devynių mėnesių 49,60 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 devynis mėnesius ir 2017 metų devynis mėnesius ligoninė neturėjo.

### **3.18 Segmentai**

Įstaigoje ataskaitiniu laikotarpiu pajamos, sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, išipareigojimai 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 per devynis mėnesius priskaityta darbo užmokesčio suma yra 25121,00 eur, tame skaičiuje kintama dalis 6140,79 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 675994,57 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 rugsėjo 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. rugsėjo 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 – 207600,12 eur. Vilniaus teritorinės 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 finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms sudaro pagal partnerystės sutartį specialistų pritraukimas sveikatos netolygumams mažinti VB lėšos projektui 0842ESFAAV6177010001 632,28 ir ES fondo lėšos 3582,92 eur. Iš savivaldybės biudeto gauta 350,00 eur projekto „Tuberkuliozės plitimo mažinimas Alytaus mieste“ vykdymui.

Įplaukos už suteiktas paslaugas iš pirkėjų tai įplaukos iš TLK PSDF lėšos už asmens sveikatos priežiūros paslaugas 731097,32 eur, kitų juridinių asmenų už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas 8856,51 eur, kitos įplaukos gautas maitinimo paslaugoms užstatas viešam pirkimui 1200,00 eur. Pervestos lėšos kitiems subjektams – grąžinti 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 :

<b>Turto grupės pavadinimas</b>	<b>Vertė Eur</b>
Pastatai, statiniai	1897410,89
Medicininė įranga	177970,60

Kitas materialus turtas	3861,76
Viso ilgalaikio materialiojo turto	2079243,25
Trumpalaikis medicininis inventorius	253,13

Alytaus miesto savivaldybės panaudos teise perduotas turtas:

<b>Trumpalaikis medicininis inventorius</b>	<b>Vertė Eur</b>
Medicininė įranga	3041,01

Nacionalinės žemės tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos perduotas turas

<b>Trumpalaikis medicininis inventorius</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