

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS ALYTAUS APSKRITIES TUBERKULIOZĖS LIGONINĖS 2019 METŲ I PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. liepos 25 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 2019 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 (2019-06-30) patvirtinti 53,75 etatai, praėjusio ataskaitinio laikotarpio (2018-12-31) 60,25 etatai. Darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2019-06-30) 53 darbuotojai, praėjusio ataskaitinio laikotarpio (2018-12-31) 54 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 2018 metus.

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

2019 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 aiškinamojo rašto 1 priede (13-ojo VSAFAS „Nematerialus turtas“ 1 priedas)

Nematerialųjį turtą sudaro kompiuterinė 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 84,60 eurai yra apskaitytos veiklos sąnaudose ataskaitinio laikotarpio 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 ilgalaikio materialiojo turto pirka nebuvo.

Įstaigos veikloje yra naudojamas ilgalaikis materialus turtas, kuris yra visiškai nudėvėtas. Šio turto įsigijimo savikaina 190484,81 eur, tame skaičiuje:

- medicininė įranga 54070,39 eur;
- katilinės įrengimai 94052,79 eur;
- transporto priemonės 23122,71 eur;
- baldai 3624,12 eur;
- kompiuteriai ir kita biuro įranga 5871,76 eur;
- kitas ilgalaikis materialus inventorių 9743,04 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 5455,58 eur ir ES fondo lėšos 30914,95 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 6606,96 eurai yra apskaitytos veiklos sąnaudose ataskaitinio laikotarpio 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 veiklai vykdyti metų eigoje pirkė iš PSDF lėšų įvairias ūkinės ir medicininės paskirties atsargas ir įsigijo centralizuota tvarka apmokėtas Valstybinės ligonių kasos medicininės materialines vertybes.

Atsargos apskaitoje įvertintos įsigijimo savikaina ir apskaitomos FIFO metodu. Gautos atsargos iš skirtingų lėšų šaltinių apskaitomos atskirai.

Per ataskaitinį laikotarpį atsargose apskaitomo ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto, skirto parduoti nebuvo.

Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

(Eur)

Rodikliai	Medikamentai	Kuras patalpų šildymui, degalai, tepalai	Inventorius	Iš viso
Finansinių metų pabaigoje 2018-12-31	32888,96	99,37		32988,33
Finansinių metų pabaigoje 2019-06-30	89702,94	157,90	12126,60	101987,44

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

Išankstiniai mokėjimai už spaudos prenumeratą, prekes tiekėjams sudaro 390,00 eur. Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 3625,28 eur, tame skaičiuje:

- darbo užmokesčio ir soc.draudimo įmokų sąnaudos – 1271,55 eur;
- transporto draudimo sąnaudos – 406,90 eur;
- pacientų žalos atlyginimo civilinės atsakomybės draudimo sąnaudos – 993,54 eur;
- spaudinių sąnaudos – 187,86 eur;
- panaudos teise turimo ilgalaikio turto (pastato, rentgeno aparato, kito medicininio inventoriaus) draudimo sąnaudos ir kitos sąnaudos – 765,43 eur;

3.6 Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 99739,47 eur:

iš jų: teritorinių ligonių kasų įsiskolinimas už paslaugas 96232,54 eur, tame skaičiuje:

- Vilniaus teritorinė ligonių kasa – 71117,18 eur;
- Kauno teritorinė ligonių kasa – 9432,24 eur;
- Panevėžio teritorinė ligonių kasa – 5762,09 eur;
- Šiaulių teritorinė ligonių kasa – 7911,00 eur;
- Klaipėdos teritorinė ligonių kasa – 2010,03 eur

kitų juridinių asmenų įsiskolinimas už suteiktas medicines paslaugas 1459,50 eur, kiti įsiskolinimai (delspinigiai) 1916,25 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 94,29 eur, vairuotojų už degalus 36,89 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 607849,96 eur, tame skaičiuje PSDF lėšos 572976,90 eur, mokamų paslaugų 34064,08 eur, nepanaudotos paramos likutis 2% GPM 398,59 eur. Pinigų likutis kasoje 410,39 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 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)

Gautų finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 131437,38 eur:

1. Gautų finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto lėšų – 6525,85 eur:
 - 1.1 Ilgalaikio turto (medicininė įranga projekto Nr. J02-CPVA-V030001 “Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas”) įsigijimo iš valstybės biudžeto lėšų likutinė vertė – 1070,27 eur;
 - 1.2 Ilgalaikio turto (nebaigta statyba projekto Nr. J02-CPVA-V030001 “Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas”) – 5455,58 eur.
2. Gautų finansavimo sumų likutis iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 36980,09 eur:
 - 2.1 Ilgalaikio turto (medicininė įranga projekto Nr. J02-CPVA-V030001 “Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas”) įsigijimo iš valstybės biudžeto lėšų likutinė vertė – 6065,14 eur;
 - 2.2 Ilgalaikio turto (nebaigta statyba projekto Nr. J02-CPVA-V030001 “Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas”) – 30914,95 eur.
3. Gautų finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių – 87931,44 eur:
 - 3.1 Gautos atsargos prieštuberkulioziniai vaistai ir kitos medicininės priemonės, reikalingos ligonių gydymui apmokėtos centralizuotai Valstybinės ligonių kasos – 87532,85 eur;
 - 3.2 Piniginės lėšos parama GPM 2% – 398,59 eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu gautas finansavimas:

- projektui Nr. J02-CPVA-V030001 “Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas” VB lėšos nepiniginiam turtui įsigyti 3663,14 eur, kitoms išlaidoms 68,26 eur iš jų 0,68 ct pergrupuota nepiniginiam turtui. ES fondo lėšos kitoms išlaidoms gauta 21144,65 eur; pergrupuota nepiniginiam turtui įsigyti 20761,71 eur;

Neatlygintinai gautas turtas:

- iš kitų šaltinių gauta atsargos prieštuberkulioziniai vaistai ir kitos medicininės priemonės, reikalingos ligonių gydymui apmokėtos centralizuotai Valstybinės ligonių kasos iš viso 160318,63 eur, tame skaičiuje iš įmonių
- UAB Tamro – 120551,38 eur;
- UAB Limedika – 11530,76 eur;
- UAB Armila – 21391,65 eur;
- UAB Entafarma – 1081,50 eur;
- VšĮ Respublikinė Panevėžio ligoninė – 137,03 eur;
- VšĮ Respublikinė Klaipėdos ligoninė – 3562,21 eur;
- VšĮ Respublikinė Kauno ligoninė – 2064,10 eur.

3.9 Finansiniai įsipareigojimai

Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų įstaiga 2019 I pusmetį neturėjo.

3.10 Trumpalaikės mokėtinos sumos

Mokėtinų sumų detalizavimas

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos:	
	Per vienerius finansinius metus mokėtinos sumos 2019 m.	Per vienerius finansinius metus mokėtinos sumos 2018 m.
Finansinės skolos: kredito įstaigoms	0	0
Skolos tiekėjams	39338,48	40811,06
Avansu gautos sumos		
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	70998,06	25410,55
Sukauptos mokėtinos atostoginių sąnaudos	90379,88	90379,88
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	207,06	
Iš viso:	200923,48	156601,49

Tiekėjams mokėtinose sumose nėra senų skolų. Jas sudaro ataskaitinio laikotarpio paskutinio mėnesio skolų tiekėjams likučiai už suteiktas paslaugas, komunalinius ir eksploataavimo išlaidas iš jų viešojo sektoriaus subjektams 7269,22 eur. Įsipareigojimai su darbo santykiais likutis ataskaitinių laikotarpio pabaigai sudaro įmokos socialinio draudimo 17110,96 eur, darbo užmokesčio 53887,10 eur.

Sukauptos mokėtinos atostoginių sąnaudos sudaro:

- sukauptos atostoginių sąnaudos – 68897,60 eur;
- sukauptos mokėtinos sumos Sodrai – 21482,28 eur;

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – profesinis žalos atlyginimas – 207,06 eur.

3.11 Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Finansinės nuomos būdu naudojamo turto įstaiga neturi.

3.12 Grynasis turtas

Grynąjį turtą sudaro dalininkų kapitalas, sukauptas einamųjų bei ankstesnių metų perviršis. Ataskaitiniais metais Dalininkų kapitalą sudaro dalininkų įnašai, kuriė 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 600521,10 eur tame skaičiuje 2018 metų perviršis 17857,65 eur.

Ataskaitinio laikotarpio nuostolis sudarė 9985,12 eur 1,4 % visų pajamų, iš PSDF lėšų nuostolis sudaro 12430,17 eur tai yra 2,1 % PSDF lėšų pajamų.

2019 m. I pusmetį neapmokėta viršsutartinės ambulatorinės specializuotos asmens sveikatos priežiūros paslaugos 4607,08 eurai, iš jų Kauno TLK 21,70 eur, Vilniaus TLK 4585,38 eur., stacionarinės asmens sveikatos priežiūros paslaugos 3380,67 eur, iš jų Vilniaus TLK 205,87 eur, Kauno TLK 2375,06 eur, Panevėžio TLK 144,16 eur, Šiaulių TLK 655,58 eur.

2019 m. I pusmetį įvykdyta 9802 lovdieniai. Pagal patvirtintas 55 stacionarines lovas I pusmetį neįvykdyta 153 lovdieniai, tai vidutiniškai sudarytų 7156 eurai pajamų.

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 84,0 % priklauso nuo privalomo sveikatos draudimo fondo (PSDF) skiriamų lėšų. Kitą dalį, t.y 1,4 % lėšų uždirbama teikiant paslaugas kitoms gydymo įstaigoms ir gyventojams neapdraustiems privalomuoju sveikatos draudimu, 14,6 % finansavimo pajamos.

Įstaigos iš PSDF uždirbamose pajamose sudaro asmens sveikatos priežiūros paslaugos, kurias finansuoja Vilniaus TLK – 70,9 %, iš kitų teritorinių ligonių kasų gautos pajamos pasiskirsto sekančiai Kauno TLK – 11,6 %, Panevėžio TLK – 8,2 %, Šiaulių TLK – 7,1 %, Klaipėdos TLK – 2,2%.

Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį suteikė viršsutartinių paslaugų, viršijančių teritorinės ligonių kasos ir įstaigos sutartyje nustatytą paslaugų apimtį už 7987,75 eur, iš jų specializuotos ambulatorinės asmens sveikatos priežiūros paslaugos Vilniaus TLK zonos gyventojams 4585,38 eur, Kauno TLK zonos gyventojams 21,70 eur, stacionarinės ilgalaikio gydymo asmens sveikatos priežiūros paslaugos Vilniaus TLK zonos gyventojams 205,87 eur, Kauno TLK – 2375,06 eur, Panevėžio TLK 144,16 eur, Šiaulių TLK – 655,58 eur. Paslaugos įkainuotos taikant nustatytus LR Sveikatos apsaugos ministerijos paslaugų įkainiu.

Pajamos pagal finansavimo šaltinius pateikiama lentelėje:

	(Eur)		
Sveikatos priežiūros paslaugos	2019 m. ataskaitinis laikotarpis I pusmetis	2018 m. ataskaitinis laikotarpis I pusmetis	Palyginimas 2019/2018(+/-)
<u>Pagrindinės veiklos pajamos iš PSDFL:</u>			
Stacionarinės sveikatos priežiūros paslaugos	571559,11	560937,33	10621,78
Ambulatorinės specializuotos asmens sveikatos priežiūros paslaugos	31204,00	31793,58	-589,58
viso iš PSDFL	602763,11	592730,91	10032,20
<u>Iš kitų juridinių ir fizinių asmenų:</u>			
Kitos suteiktos med. paslaugos: gydytojo priėmimas konsultavimas	376,57	362,67	13,90
Pajamos už profilaktinius patikrinimus	9791,25	5255,25	4536,00
Laboratoriniai tyrimai ir kitos suteiktos paslaugos		13,39	-13,39
Viso iš kitų juridinių ir fizinių asmenų:	10167,82	5631,31	4536,51
<u>Iš viso pagrindinės veiklos pajamos:</u>	612930,93	598362,22	14568,71

3.14 Finansavimo pajamos

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

Ataskaitiniais laikotarpiu Įstaiga naudojo gautas vertybes pagal finansavimo šaltinius:
(Eur)

Sveikatos priežiūros paslaugos	2019 m. ataskaitinis laikotarpis I pusmetis	2018 m. ataskaitinis laikotarpis I pusmetis	Palyginimas 2019/2018(+/-)
Finansavimo pajamos ES fondų (ilgalaikio turto amortizacija)	418,14	418,14	
Finansavimo pajamos ES fondų kitoms išlaidoms	382,94		382,94
Finansavimo pajamos VB lėšos (ilgalaikio turto amortizacija)	73,80	73,80	
Finansavimo pajamos VB lėšos kitoms išlaidoms	67,58		67,58
Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (draudimo išmokos transporto remonto išlaidoms kompensuoti)		129,33	-129,33
Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių atsargų įsigijimo (medikamentai centralizuotai apmokėti VLK, gauti iš paramos)	104002,38	167710,13	-63707,75
Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių (ilgalaikio turto amortizacija)		134,42	-134,42
viso:	104944,84	168465,82	-63520,98

Finansavimo pajamos sumažėjo dėl panaudotų Valstybinės ligonių kasos centralizuotai nupirktų vaistų atspariai tuberkuliozei gydyti ir DOTS programai vykdyti.

3.15 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos

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

2019 I pusmetį finansinės investicinės veiklos pajamų 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:

Sąnaudų pavadinimas	2019 m. ataskaitinis laikotarpis I pusmetis	Panaudo- jimo % nuo pajamų	Panaudo- jimo % nuo sąnaudų	(Eur)		
				2018 m. ataskaitinis laikotarpis I pusmetis	Panaudo- jimo % nuo pajamų	Panaudo- jimo % nuo sąnaudų
Darbo užmokestis	463742,91	64,60	63,7	330765,96	43,1	43,9
tame sk.:VB lėšos	66,40					
ES lėšos	376,28					
Socialinio draudimo						

įmokos tame sk.: VB lėšos ES lėšos	8198,73 1,18 6,66	1,14	1,13	102769,96	13,4	13,6
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos ilgalaikio turto: tame skaičiuje sąnaudos iš PSDF lėšų	6691,56 6199,62	0,9	0,92	7712,01 7085,65	1,0	1,02
finansavimo sąnaudos iš kitų šaltinių VB lėšos ES fondo lėšos	73,80 418,14			134,42 73,80 418,14		
Komunalinių paslaugų: šildymo, elektros energijos, ryšių, šalto vandens, šiukšlių išvežimo	14051,72	2,00	1,93	14465,70	1,9	1,92
Komandiruočių sąnaudos	0,00			33,20		
Transporto išlaikymo sąnaudos tame skaičiuje iš kitų šaltinių	3183,45	0,44	0,44	3667,47 129,33	0,5	0,49
Darbuotojų kvalifikacijos kėlimas	0,00			66,00		0,01
Paprasto remonto, patalpų eksploatacinės išlaidos, medicininės aparaturės remontas prižiūra, lifto prižiūra remontas	5873,62	0,82	0,81	5885,80	0,8	0,8
Sunaudotų medžiagų ligonių gydymui, patalpų eksploatacijai (medikamentai, ūkinės - dezinfekcinės.): tame sk. finansavimo sąnaudos iš kitų šaltinių atsargų (medikamentų, medžiagų) nemokamai gautų, centralizuotai apmokėtų VLK	130806,97 104002,38	18,22	17,97	202309,32 167710,13	26,4	26,83
Nuomos sąnaudos	1519,77	0,21	0,21	235,30	0,03	0,03
Finansavimo sąnaudos				0,00		
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.	90664,57	12,63	12,46	82262,03	10,7	10,9

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos: įmokps į garantinį fondą, spaudiniai, blankai, kanceliarinės prekės, banko aptarnavimo paslaugos ir kita:	3127,59	0,44	0,43	3733,38	0,5	0,5
Iš viso:	727860,89	101,4	100	753906,13	98,33	100

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

Ataskaitiniu laikotarpiu darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos lyginant su 2018 m. atitinkamu laikotarpiu keitėsi dėl Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymo Nr. I-1336 2, 4, 7, 8, 10, 23, 25 ir 32 straipsnių pakeitimo įstatymo 9 straipsnio 4 dalimi, kuris įpareigoja pagal darbo sutartį dirbančiam darbuotojui perskaičiuoti darbuotojo bruto darbo užmokestį, jį padidinant 1,289 karto, ir 2018 m. gegužės 3 d. įsakymu Nr. V-534 “Dėl lėšų skyrimo iš privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto rezervo 2018 metams” gydytojams, slaugytojams ir kitiems medicinos specialistams darbo užmokesčio pastovioji dalis nuo gegužės 1 d. padidinta 20 procentų.

3.17 Finansinės investicinės veiklos sąnaudos

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

Finansinės investicinės veiklos sąnaudų 2019 metų I pusmetį ir 2018 m. I pusmetį ligininė 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 2019 metų I pusmetį priskaityta darbo užmokesčio suma yra 21590,40 eur, tame skaičiuje kintama dalis 5397,60 eur.

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

Per ataskaitinį laikotarpį darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 471941,64 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

2019 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 2019 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 24,27 % sumai – 112548,18 eur. Vilniaus teritorinė ligonių kasa tiesiogiai apmokėjo socialinio draudimo įmokas VSDFV Alytaus skyriui, o VšĮ Alytaus tuberkuliozės ligoninė užskaitė kaip gautas sumas už suteiktas medicines paslaugas ir sumokėtas socialinio draudimo įmokas.

3.25 Pinigų srautai

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

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

Pagrindinės veiklos pinigų srautai įplaukos finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms sudaro:

-VB lėšos projektui J02CPVAV030001 “Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas” 68,26 eur,

-ES fondo lėšos projektui J02CPVAV030001 “Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas” 21144,65 eur,

-įplaukos už suteiktas paslaugas iš pirkėjų tai įplaukos iš TLK PSDF lėšos už asmens sveikatos priežiūros paslaugas 543373,62 eur, kitų juridinių ir fizinių asmenų už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas 9422,32 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.

Investicinės veiklos pinigų srautai tai yra ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas (nebaigta statyba projekto Nr. J02-CPVA-V030001 “Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas”) apmokėta 24425,53 eur įsiskolinimas 2018 m. gruodžio 31 d.

Finansinės veiklos pinigų srautų įplaukas sudaro VB lėšos nepiniginiam turtui projekto J02CPVAV030001 “Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas” 3663,14 eurai.

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	1897410,89
Medicininė įranga	177970,60
Kitas materialus turtas	3861,76
Viso ilgalaikio materialiojo turto	2079243,25
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