

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS ALYTAUS APSKRITIES TUBERKULIOZĖS LIGONINĖS 2020 METŲ I PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020 m. liepos 30 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, Luminor Bank AB.

Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos veikla neterminuota. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 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 (2020-06-30) patvirtinti 48,15 etatai, praėjusio ataskaitinio laikotarpio (2019-12-31) 52,5 etatai. Darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2020-06-30) 50 darbuotojų, praėjusio ataskaitinio laikotarpio (2019-12-31) 52 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. 2020 m. balandžio 6 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-9 papildyta apskaitos politika priedu „Dėl išeitinių išmokų registravimo pagal 24-ąją VSAFAS. 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 2019 metus.

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

2020 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)

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. Programa yra pilnai susidėvėjusi, tačiau veikloje naudojama.

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 57,20 Eur yra apskaitytos veiklos sąnaudose 2020 m. 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).

Įstaigos veikloje yra naudojamas ilgalaikis materialus turtas, kuris yra visiškai nudėvėtas. Šio turto įsigijimo savikaina 196209,32 Eur, tame skaičiuje:

- medicininė įranga 54071,29 Eur;
- katilinės įrengimai 94052,79 Eur;
- transport priemonės 23122,71 Eur;
- baldai 3624,12 Eur;
- kompiuteriai ir kita biuro įranga 5871,76 Eur;
- kitas ilgalaikis materialus inventorių 15466,65 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu iš PSDF lėšų nupirka rentgeno aparatui fosforo plokščių skaitytuvas sumoje 18392,00 Eur, kompiuteriai 1470,24 Eur. kitas ilgalaikis materialus turtas 619,01 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, gydomojo pastato rekonstrukcijos statybos darbai valstybės biudžeto lėšos 76433,34 Eur ir ES fondo lėšos 433122,43 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 6809,88 Eur yra apskaitytos veiklos sąnaudose 2020 m. 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 centralizuota tvarka apmokėtas Valstybinės ligonių kasos medicininės materialines vertybes.

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

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

Atsargų detalizavimas

(Eur)

Rodikliai	Strateginės neliečiamosios atsargos	Medikamentai, medicininės priemonės	Medžiagos, inventoriūs	Kuras patalpų šildymui, degalai, tepalai	Iš viso
Finansinių metų pabaigoje 2019-12-31		111765,92	12126,60	864,86	124757,38
Finansinių metų pabaigoje 2020-06-30	1076,15	136960,17	12143,54	372,26	150552,12

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 suma tiekėjams sudaro 600,00 Eur pagal 2020 m. gegužės mėn. 14 d. sutartį Nr. A07.0520-SPP/TS-44/2020 A.Petrausko įmone apsaugos posto Sanatorijos g. 51 Alytuje projektavimo paslaugas.

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 10217,87 Eur, tame skaičiuje:

- darbo užmoesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 4942,03 Eur;
- transporto draudimo sąnaudos – 401,39 Eur;
- pacientų žalos atlyginimo civilinės atsakomybės draudimo sąnaudos – 1281,03 Eur;
- spaudinių sąnaudos – 266,36 Eur;
- inventoriaus PVM sąnaudos – 2546,59 Eur;
- turto draudimo sąnaudos – 722,70 Eur;
- kitos sąnaudos – 57,77 Eur.

3.6 Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 138406,65 Eur:

iš jų: teritorinių ligonių kasų įsiskolinimas už paslaugas 138129,09 Eur, tame skaičiuje:

- Vilniaus teritorinė ligonių kasa – 91677,00 Eur;
- Kauno teritorinė ligonių kasa – 16852,20 Eur;
- Panevežio teritorinė ligonių kasa – 12023,00 Eur;
- Šiaulių teritorinė ligonių kasa – 9253,00 Eur;
- Klaipėdos teritorinė ligonių kasa 8323,89 Eur

Kitų juridinių asmenų įsiskolinimas už suteiktas medicininės paslaugas 173,59 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, vairuotojų už degalus 103,97 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 681061,75 Eur, tame skaičiuje PSDF lėšos 642643,86 Eur, mokamų paslaugų 37671,57 Eur, nepanaudotos paramos likutis 2% GPM 746,32 Eur. Pinigų likutis kasoje 150,41 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)

Finansavimo sumų likučių detalizavimas

(Eur)

Rodikliai	Gautas finansavimas ilgalaikio turto įsigijimui pagal šaltinius	Gautas finansavimas kitoms išlaidoms įsigijimui pagal šaltinius	Paramos būdu gautos lėšos	Gautas finansavimas atsargų įsigijimui pagal šaltinius	Iš viso
Finansinių metų pabaigoje 2019-12-31	VB lėšos – 17615,66 ES lėšos – 99822,49	VB lėšos – 20,39 ES lėšos – 115,56	746,32	110595,47	228915,89
Finansinių metų pabaigoje 2020-06-30	VB lėšos – 70227,37 ES lėšos – 397955,56	VB lėšos – 16,83 ES lėšos – 95,39	746,32	Kt.šalt. – 134782,36 VB lėšos – 1076,15	604899,98

Ataskaitiniu laikotarpiu gautas finansavimas:

- projektui Nr. J02-CPVA-V030001 “Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas” VB lėšos nepiniginiam turtui įsigyti 52428,03 Eur, kitoms išlaidoms įsigyti 408,16 Eur pergrupuota į nepiniginį turtą 257,48 Eur. ES fondo lėšos kitoms išlaidoms 299405,08 Eur, pergrupuota nepiniginiam turtui įsigyti 298551,21 Eur.

Neatlygintinai gautas turtas:

Iš valstybės biudžeto LR SAM sprendimu iš SAM Ekstremalių sveikatai situacijų centro COVID –19 rezervo gautos materialinės vertybės medicininės apsaugos priemonės 1481,53 Eur.

Iš kitų šaltinių gauta atsargos prieštuberkulioziniai vaistai ir kitos medicininės priemonės, reikalingos ligonių gydymui apmokėtos centralizuotai Valstybinės ligonių kasos iš viso 83289,43 Eur, tame skaičiuje iš įmonių

- UAB Tamro – 11522,81 Eur;
- UAB Limedika – 14083,86 Eur;
- UAB Armila – 55680,73 Eur;
- UAB Liukrena – 1453,98 Eur;
- UAB Entafarma – 548,05 Eur.

3.9 Finansiniai įsipareigojimai

Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų įstaiga 2020 metais neturėjo.

3.10 Trumpalaikės mokėtinės sumos

Mokėtinų sumų detalizavimas

(Eur)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos:	
	Per vienerius finansinius metus mokėtinės sumos 2020 m.	Per vienerius finansinius metus mokėtinės sumos 2019 m.
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis		
Skolos tiekėjams	87716,81	32626,09
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	82613,56	20295,10
Sukauptos mokėtinės atostoginių sąnaudos	93306,30	93330,03
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	593,06	886,00
Iš viso:	264229,73	147137,22

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 738,73 Eur. Didžiausios skolinių įsipareigojimų sumos sudaro už ligonių maitinimą 4538,24 Eur, ligoninės objekto apsaugos paslaugos 3902,98 Eur, projekto Nr. J02-CPVA-V030001 "Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas" gydymo paskirties pastato, adresu Sanatorijos g. 51 Alytus rekonstrukcijos darbai pagal sutartį su UAB „Alvista“ 71950,88 Eur.

Įsipareigojimai su darbo santykiais likutis ataskaitinių laikotarpio pabaigai sudaro darbo užmokestis darbuotojams 62753,74 Eur, įmokos socialinio draudimo 19859,82 Eur.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro: profesinis žalos atlyginimas 207,06 Eur, projekto J02-CPVA-V030001 "Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas" negyvenamų jų patalpų statybos techninės priežiūros paslaugų vykdymo gautas užstatas 386,00 Eur.

3.11 Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

Finansinės nuomos būdu naudojamo turto ir perduoto panauda 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 603183,70 Eur tame skaičiuje 2019 metų perviršis 2662,60 Eur. Ankstesnių metų perviršis susidarė iki einamųjų ataskaitinių metų pradžios nuo tada, kai įstaiga tapo viešąja (1998 m.) ir apskaitą pradėjo tvarkyti kaupimo principu.

2020 m. birželio 30 d. perviršis sudaro 98222,15 Eur 12,0 % visų pajamų, iš PSDF lėšų perviršis 97270,90 Eur tai yra 11,98 % PSDF lėšų pajamų.

2020 m. I pusmetį įvykdyta 9061 lovdienis. Pagal patvirtintas 55 stacionarines lovas I pusmetį neįvykdyta 949 lovdieniai. Lyginant atitinkamą 2019 metų laikotarpį neįvykdyta 741 lovdienis. 2020 m. I pusmetį suteikta ambulatorinių specializuotų asmens sveikatos priežiūros paslaugų 1076 konsultacijos, 2019 m. atitinkamu laikotarpiu 1901 konsultacija. 2020 m. I pusmečiui paslaugų

vykdymui įtakos turėjo valstybės lygio ekstremalios situacijos ir karantino Lietuvos Respublikos teritorijoje paskelbimo dėl koronaviruso (COVID-19).

Siekiant užtikrinti asmens sveikatos priežiūros įstaigų finansinės būklės stabilumą sumažėjus teikiamų asmens sveikatos priežiūros paslaugų skaičiui dėl koronaviruso (COVID-19) įstaiga finansuojama 1/12 sutartinės sumos, tai turėjo įtaką ir finansiniam rezultatui.

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 92,06 % priklauso nuo privalomojo sveikatos draudimo fondo (PSDF) skiriamų lėšų. Kitą dalį, t.y 0,48 % lėšų uždirbama teikiant paslaugas kitoms gydymo įstaigoms ir gyventojams neapdraustiems privalomuoju sveikatos draudimu, 7,46 % finansavimo pajamos.

Įstaigos iš PSDF uždirbamose pajamose sudaro asmens sveikatos priežiūros paslaugos, kurias finansuoja Vilniaus TLK – 64,99 %, iš kitų teritorinių ligonių kasų gautos pajamos pasiskirsto sekančiai Kauno TLK – 12,37 %, Panevėžio TLK – 9,77 %, Šiaulių TLK – 7,67 %, Klaipėdos TLK – 5,2 %.

Pajamų pokytis pagal finansavimo šaltinius pateikiama lentelėje:

(Eur)			
Sveikatos priežiūros paslaugos	2020 m. ataskaitinis laikotarpis I pusmetis	2019 m. ataskaitinis laikotarpis I pusmetis	Palyginimas 2020/2019(+/-)
<u>Pagrindinės veiklos pajamos iš PSDFL:</u>			
Stacionarinės sveikatos priežiūros paslaugos	718773,09	571559,11	147213,98
Ambulatorinės specializuotos asmens sveikatos priežiūros paslaugos	33997,00	31204,00	2793,00
viso iš PSDFL	752770,09	602763,11	150006,98
<u>Iš kitų juridinių ir fizinių asmenų:</u>			
Kitos suteiktos med. paslaugos: gydytojo priėmimas konsultavimas	195,09	376,57	-181,48
Pajamos už profilaktinius patikrinimus	3727,36	9791,25	-6063,89
Viso iš kitų juridinių ir fizinių asmenų:	3922,45	10167,82	-6245,37
<u>Iš viso pagrindinės veiklos pajamos:</u>	756692,54	612930,93	143761,61

Pajamos iš PSDF lėšų padidėjo dėl asmens sveikatos priežiūros paslaugų bazinių kainų balo vertės padidėjimo nuo 2020 m. balandžio 1 d. ir valstybės lygio ekstremalios situacijos ir karantino Lietuvos Respublikos teritorijoje paskelbimo dėl koronaviruso (COVID-19) finansavimo 1/12 sutartinės sumos.

Pajamos iš kitų juridinių ir fizinių asmenų sumažėjo, kadangi karantino metu buvo teikiama tik būtinoji pagalba.

3.14 Finansavimo pajamos

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

Finansavimo pajamų pokytis pagal finansavimo šaltinius:

(Eur)

Sveikatos priežiūros paslaugos	2020 m. ataskaitinis laikotarpis I pusmetis	2019 m. ataskaitinis laikotarpis I pusmetis	Palyginimas 2020/2019(+/-)
Finansavimo pajamos ES fondų lėšos (ilgalaikio turto amortizacija)	418,14	418,14	
Finansavimo pajamos ES fondų lėšos kitoms išlaidoms (ligonių mokymai projekto Nr. J02-CPVA-V030001 "Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas")	874,04	382,94	491,10
Finansavimo pajamos VB lėšos (ilgalaikio turto amortizacija)	73,80	73,80	
Finansavimo pajamos VB lėšos atsargų įsigijimo (medicininės apsaugos priemonės COVID –19 rezervo)	405,38		405,38
Finansavimo pajamas VB lėšos kitoms išlaidoms (ligonių mokymai projekto Nr. J02-CPVA-V030001 "Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas")	154,24	67,58	86,66
Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių atsargų įsigijimo (medikamentai centralizuotai apmokėti VLK)	59102,54	104002,38	-44899,84
viso:	61028,14	104944,84	-43916,70

Finansavimo pajamas ženkliai sumažėjo dėl teikiamų asmens sveikatos priežiūros paslaugų vykdymo sumažėjimo ir panaudojant Valstybinės ligonių kasos centralizuotai nupirktus vaistus 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).

Ataskaitiniu laikotarpiu 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:

(Eur)

Sąnaudų pavadinimas	2020 m. ataskaitinis laikotarpis I pusmetis	Panaudo- jimo % nuo pajamų	Panaudo- jimo % nuo sąnaudų	2019 m. ataskaitinis laikotarpis I pusmetis	Panaudo- jimo % nuo pajamų	Panaudo- jimo % nuo sąnaudų
Darbo užmokestis						
tame skaičiuje sąnaudos:	497632,54	60,9	69,2	463742,91	64,60	63,70
VB lėšos	151,56			66,40		
ES fondo lėšos	858,84			376,28		
Socialinio draudimo						

įmokos tame skaičiuje sąnaudos:	8798,07	1,1	1,2	8198,73	1,14	1,13
VB lėšos	2,68			1,18		
ES fondo lėšos	15,20			6,66		
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos ilgalaikio turto:	6867,08	0,8	0,95	6691,56	0,9	0,92
tame skaičiuje sąnaudos iš PSDF lėšų	6375,14			6199,62		
VB lėšos	73,80			73,80		
ES fondo lėšos	418,14			418,14		
Komunalinių paslaugų: šildymo, elektros energijos, ryšių, šalto vandens,	15694,44	1,9	2,2	14051,72	2,00	1,93
Komandiruočių sąnaudos				0,00		
Transporto išlaikymo sąnaudos	2574,20	0,3	0,35	3183,45	0,44	0,44
Darbuotojų kvalifikacijos kėlimas	32,00			0,00		
Paprasto remonto, patalpų eksploatacinės išlaidos, medicininės aparaturės remontas prižiūra, lifto prižiūra remontas	6052,54	0,7	0,8	5873,62	0,82	0,81
Sunaudotų atsargų sąnaudos: (medikamentai, medicininės priemonės, ūkinės ir dezinfekcinės medžiagos: ligonių gydymui, patalpų eksploatacijai)	88690,26	10,8	12,3	130806,97	18,22	17,97
tame sk. finansavimo sąnaudos iš kitų šaltinių atsargų (medikamentų, medžiagų) nemokamai gautų, centralizuotai apmokėtų VLK	59102,54			104002,38		
VB lėšos (med.priemonės)	405,38					
Nuomos sąnaudos	4233,12	0,6	0,6	1519,77	0,21	0,21
Nurašytų sumų sąnaudos						

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.	85571,86	10,5	11,9	90664,57	12,63	12,46
Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos: banko aptarnavimo paslaugos, mokesčių sąnaudos, licenzijos ir kita:	3352,42	0,4	0,5	3127,59	0,44	0,43
Iš viso:	719498,53	88,0	100	727860,89	101,4	100

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

Darbo užmokesčio sąnaudos padidėję, kadangi vadovaujantis Privalomojo sveikatos draudimo tarybos 2019 m. birželio 17 d. nutarimu Nr. DT-61 „Dėl asmens sveikatos priežiūros paslaugų finansavimo nuo 2019 m. rugsėjo 1 d.“ VŠĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninės direktoriaus 2019 m. rugsėjo 2 d. įsakymu Nr. V-18 d. nuo 2019 m. rugsėjo 1 d. padidinta mėnesinio darbo užmokesčio pastovioji dalis gydytojams 13,08 procentų ir slaugytojams 10,7 procentų ir vadovaujantis Privalomojo sveikatos draudimo tarybos 2020 m. balandžio 9 d. nutarimo Nr. DT-4/3 “Dėl asmens sveikatos priežiūros paslaugų finansavimo didinimo nuo 2020 m. balandžio 1 d., Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2020 m. balandžio 29 d. įsakymo Nr. V-1016 “Dėl lėšų skyrimo iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto rezervo rizikos valdymo dalies 2020 m.“ 2 punkto rekomendacija darbuotojams nuo 2020 m. balandžio 1 d. padidinta darbo užmokestis: gydytojams 18%, slaugytojams ir kitiems asmens sveikatos priežiūros paslaugas teikiantiems specialistams 10%, administracijos darbuotojams 5% ir kitam pagalbiniam personalui 10 % .

Ataskaitiniu laikotarpiu vidutinis darbuotojų darbo užmokestis vieno etato 2020 metais sudarė: gydytojų 3266 Eur, slaugytojų 1650 Eur, kitų specialistų teikiančių sveikatos priežiūros paslaugas 1541 Eur, administracijos darbuotojų 2408 Eur, kito personalo 1026 Eur.

Vidutinis darbuotojų darbo užmokestis vieno etato 2019 metais sudarė: gydytojų 2698 Eur, slaugytojų 1416 Eur, kitų specialistų teikiančių sveikatos priežiūros paslaugas 1392 Eur, administracijos darbuotojų 2239 Eur, kito personalo 906 Eur.

Atsargų sąnaudos sumažėję dėl panaudotų Valstybinės ligonių kasos centralizuotai nupirktų vaistų atspariai tuberkuliozei gydyti ir DOTS programai vykdyti.

Nuomos sąnaudos padidėję dėl sveikatos priežiūros įstaigos informacinės sistemos programinės įrangos nuomos ir debesų kompiuterijos išteklių nuomos paslaugų, vieno mėnesio nuomos kaina I ketv. sudaro 629,20 Eur. II ketv. 665,50 Eur.

Sumažėjus teikiamų asmens sveikatos priežiūros paslaugų apimčiai sumažėjo ir kitų paslaugų apimtys tai ligonių maitinimo sąnaudos, patalynės ir drabužių skalbimo, laboratorinių tyrimų sąnaudos.

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).

Ataskaitiniu laikotarpiu finansinės investicinės veiklos sąnaudų 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 2020 metus I pusmetį priskaityta darbo užmokesčio suma yra 19769,27 Eur, tame skaičiuje kintama dalis 1871,65 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 506430,61 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

2020 metų birželio 30 d. Įstaiga neturėjo reikšmingų neapibrėžtųjų įsipareigojimų.

Vadovaujantis Įstaigos patvirtinta Apskaitos politika Įstaiga nepripažino neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto. Atsižvelgiant į tai, kad tikimybė panaudoti turtą įsipareigojimams vykdyti yra labai maža, informacija apie tokius įsipareigojimus aiškinamajame rašte nėra neatskleidžiama. Įstaiga neketina sumažinti darbuotojų skaičiaus, neturi konkrečių susitarimų su darbuotojais dėl išeitinių išmokų mokėjimo nutraukus darbo santykius su darbuotoju iki išėjimo į pensiją amžiaus arba darbuotojui priėmus sprendimą išeiti iš darbo savo noru mainais į tokią išmoką, todėl tokių įsipareigojimų atsiradimo tikimybė labai maža, o jų atsiradimo atveju esminės įtakos Įstaigos veiklos rezultatams nebūtų. Tokie įsipareigojimai neskaičiuojami ir dėl sudėtingo kaupinių išmokų skaičiavimo, kurie turėtų apimti periodo iki įvykio įvertinimą, atlyginimo už darbą pasikeitimo prognozavimą, pinigų laiko vertės ir darbuotojų kaitos įvertinimą.

3.23 Po ataskaitiniai įvykiai

Po finansinių ataskaitų sudarymo datos įstaigos veikloje nebuvo įvykių, kurie turėtų reikšmingos įtakos 2020 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 – 20295,10 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. Nuo 2020 m. vasario mėn. VŠĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninė socialinio draudimo įmokas tiesiogiai apmoka VSDFV Alytaus skyriui.

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” kitoms išlaidoms 408,16 Eur;

-ES fondo lėšos projektui J02CPVAV030001 “Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas” kitoms išlaidoms 299405,08 Eur,

-įplaukos už suteiktas paslaugas iš pirkėjų tai įplaukos iš TLK PSDF lėšos už asmens sveikatos priežiūros paslaugas 722395,74 Eur, kitų juridinių ir fizinių asmenų už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas 4812,64 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 ir socialinis draudimas.

Investicinės veiklos pinigų srautai tai yra ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas.

Finansinės veiklos pinigų srautų įplaukas sudaro VB lėšos nepiniginiam turtui projekto J02CPVAV030001 “Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas” 52428,03 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 inventorių	253,13

Alytaus miesto savivaldybės panaudos teise perduotas turtas:

Trumpalaikis medicininis inventorius	Vertė Eur
Medicininė įranga	3041,01

Nacionalinės žemės tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos perduotas turas

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

Panaudos būdu perduotą turtą įstaiga apskaito nebalansinėse sąskaitose.

Direktorius

Romualdas Radivonas

Vyr. buhalterė

Violeta Ručienė