

# VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS ALYTAUS APSKRITIES TUBERKULIOZĖS LIGONINĖS 2021 METŲ I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 m. balandžio 20 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 2021 metų kovo 31 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.

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 (2021-03-31) patvirtinta 50,0 etatų, praėjusio ataskaitinio laikotarpio (2020-12-31) 52,0 etatai. Darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2021-03-31) 51 darbuotojas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio (2020-12-31) 51 darbuotojas.

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 ir 2020 m. balandžio 6 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-9 „Dėl direktoriaus 2009-12-28 įsakymo Nr. 41 „Dėl VšĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninės apskaitos politikos patvirtinimo“ papildyta apskaitos politika dėl išeitinių išmokų atidėjimų 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 2020 metus.

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

2021 m. I ketvirčio 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.

Nenaudojamo nematerialaus turto Įstaigoje nėra.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyti reikšmingi nematerialiojo turto nuvertėjimo požymių. Finansinės būklės ataskaitoje nematerialiojo turto vertė atitinka tikrąją vertę.

Ataskaitiniu laikotarpiu buhalterinė programa „Agnum“ yra visiškai nudėvėta., tačiau naudojama įstaigos apskaitai vesti.

#### 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 201484,48 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 8374,86 Eur;
- kitas ilgalaikis materialus inventorių 18238,71 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 121906,78 Eur ir ES fondo lėšos 690805,20 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 3647,65 Eur yra apskaitytos veiklos sąnaudose 2021 m. veiklos rezultatų ataskaitoje.

### 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 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, inventorius	Kuras patalpų šildymui, degalai, tepalai	Iš viso
Finansinių metų pabaigoje 2020-12-31		117820,58	12126,60	520,64	130467,82
Finansinių metų pabaigoje 2021-03-31		98639,82	12382,81	610,88	111633,51

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 atsargų įsigijimo 2,88 Eur.

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 5706,18 Eur, tame skaičiuje:

- darbo užmoesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 878,69 Eur;
- transporto draudimo sąnaudos – 14,73 Eur;
- spaudinių sąnaudos – 204,01 Eur;
- inventoriaus PVM sąnaudos – 2546,59 Eur;
- mokesčių sąnaudos: įmoka pacientų teisių ir žalos sveikatai atlyginimas – 2051,64 Eur;
- kitos sąnaudos – 10,52 Eur.

### 3.6 Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos iš viso 123659,86 Eur:

- gautinos finansavimo sumos: lėšos iš kitų šaltinių finansuojamos Vilniaus teritorinės ligonių kasos infekcijos koronaviruso COVID-19 darbuotojų darbo užmokesčio padidinimui už 2021 m. vasario mėn. mėn. 1479,21 Eur.
- gautinos sumos už suteiktas paslaugas sudaro 118020,06 Eur:  
iš jų: PSDF lėšos už medicininės paslaugas (Vilniaus teritorinė ligonių kasa) – 116971,74 Eur  
kitų juridinių asmenų įsiskolinimas už suteiktas medicininės paslaugas 1048,32 Eur.

- sukauptas gautinas sumas sudaro sukauptos gautinos finansavimo pajamos iš kitų šaltinių finansuojamos Vilniaus teritoninės ligonių kasos infekcijos koronaviruso COVID-19 darbuotojų darbo užmokesčio padidininimui už 2021 m. vasario-kovo mėn. 4069,22 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, vairuotojų už degalus 91,37 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 686629,87 Eur, tame skaičiuje PSDF lėšos 539264,90 Eur, mokamų paslaugų 44962,16 Eur, nepanaudotos paramos likutis 1,2% GPM 1153,89 Eur ir 1000,00 Eur iš UAB Berlin Chemie menarini Baltic IT technikai įsigyti, investicinio projekto Nr. J02-CPVA-V030001 „Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas“ lėšos atostogų rezervo 248,92 Eur ir avansas gydymo paskirties pastato rekonstrukcijai 100000,00 Eur.

Pinigų likutis kasoje 200,53 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)

Pavadinimas	2021-03-31			2020-12-31		
	VB lėšos	ES lėšos	Kiti šaltiniai	VB lėšos	ES lėšos	Kiti šaltiniai
Gautas finansavimas ilgalaikiam turtui pagal šaltinius	119834,94	679065,38		92696,11	525278,55	
Gautas finansavimas kitoms išlaidoms pagal šaltinius	37,33	211,59	555,51	29,75	168,62	670,91
Paramos būdu gautos lėšos			1153,89			2153,89
Gautas finansavimas atsargoms pagal šaltinius			97502,29			116668,46
Gautinas finansavimas pagal šaltinius			1479,21			607,77
Iš viso:	119872,27	679276,97	100690,90	92725,86	525447,17	120101,03

Ataskaitiniu laikotarpiu gautas finansavimas:

- projektui Nr. J02-CPVA-V030001 “Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas” VB lėšos nepiniginiam turtui įsigyti 26927,54 Eur, kitoms išlaidoms įsigyti 316,43 Eur iš jų pergrupuota į nepiniginį turtą 248,19 Eur. ES fondo lėšos kitoms išlaidoms 154382,61 Eur iš jų pergrupuota nepiniginiam turtui įsigyti 153995,90 Eur.

- vadovaujantis Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2020 m. lapkričio 5 d. įsakymas Nr. V-243 “Dėl Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2020 m. balandžio 30 d. įsakymo Nr. V-1057 “Dėl asmens sveikatos priežiūros įstaigų išlaidų darbo užmokesčio padidininimui dėl

COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos) kompensavimo privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšomis tvarkos aprašo patvirtinimo” pakeitimo) gauta 6584,84 Eur darbo užmokesčio kompensavimui už laikotarpį 2020 m. lapkričio ir gruodžio mėn. 3182,79 Eur, 2021 m. sausio, vasario mėn. 3402,05 Eur, gautina suma už 2021 m. vasario mėn. 1479,21 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 3256,24 Eur, tame skaičiuje iš įmonių

- UAB Armila – 1013,88 Eur;
- UAB Liukrena – 793,36 Eur;
- UAB Lex ano – 1417,50 Eur;
- VšĮ Respublikinė Šiaulių ligoninė – 31,50 Eur.

### 3.9 Finansiniai įsipareigojimai

Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų įstaiga 2021 metais neturėjo.

Ilgalaikiai atidėjiniai sukauptos 2020 m. gruodžio 31 d. išeitinėms išmokoms darbuotojams kai jiems sukanka pensinis amžius 31348,01 Eur.

### 3.10 Trumpalaikės mokėtinos sumos

#### Mokėtinų sumų detalizavimas

(Eur)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos:	
	Per vienerius finansinius metus mokėtinos sumos 2021 m.	Per vienerius finansinius metus mokėtinos sumos 2020 m.
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis		
Skolos tiekėjams	65988,81	148452,69
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	72361,43	
Sukauptos mokėtinos atostoginių sąnaudų	127362,69	127312,14
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	593,06	386,00
<b>Iš viso:</b>	<b>266305,99</b>	<b>276150,83</b>

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 8045,45 Eur. Didžiausios skolinių įsipareigojimų sumos sudaro už ligonių maitinimą 4641,28 Eur, ligoninės objekto apsaugos paslaugos 4033,08 Eur, laboratoriniai tyrimai, konsultacijos 8694,93 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“ 38269,56 Eur.

Įsipareigojimai su darbo santykiais likutis ataskaitinių laikotarpio pabaigai sudaro darbo užmokestis darbuotojams 54514,20 Eur, įmokos socialinio draudimo 17847,23 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” neįvykusių 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 606585,20 Eur tame skaičiuje 2020 metų perviršis 3401,50 Eur. Ankstesnių metų perviršis susidarė iki einamųjų ataskaitinių metų pradžios nuo tada, kai įstaiga tapo viešąja (1998 m.) ir apskaitą pradėjo tvarkyti kaupimo principu.

2021 m. kovo 31 d. bendras finansinis rezultatas perviršis sudaro 5055,45 Eur tai yra 1,5 % visų pajamų, tame skaičiuje PSDF lėšų perviršis sudaro 3561,00 Eur tai yra 1,2% PSDF lėšų pajamų.

### 3.13 Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Įstaigos pagrindinės veiklos pajamos, susiję su medicinine veikla ir kita veikla.

VšĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninės ataskaitiniu laikotarpiu teikiamų asmens sveikatos priežiūros paslaugų finansavimas 90,0 % priklauso nuo privalomo sveikatos draudimo fondo (PSDF) skiriamų lėšų. Kitą dalį, t.y 0,7 % lėšų uždirbama teikiant paslaugas kitoms gydymo įstaigoms ir gyventojams neapdraustiems privalomuoju sveikatos draudimu, 9,3 % finansavimo pajamos.

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga pasirašiusi vieną sutartį finansuojamą PSDF lėšomis su Vilnius teritorine ligonių kasa teikti antrinio lygio stacionarines sveikatos priežiūros ir antrinio lygio specializuotas ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas Respublikos gyventojams. Paslaugos įkainuotos taikant nustatytus LR Sveikatos apsaugos ministerijos paslaugų įkainiu.

Pajamos pagal finansavimo šaltinius pateikiama lentelėje:

	(Eur)		
Sveikatos priežiūros paslaugos	2021 m. ataskaitinis laikotarpis I ketv.	2020 m. ataskaitinis laikotarpis I ketv.	Palyginimas 2021/2020(+/-)
<b><u>Pagrindinės veiklos pajamos iš PSDFL:</u></b>			
Stacionarinės asmens sveikatos priežiūros paslaugos	293628,62	317178,78	-23550,16
Ambulatorinės specializuotos asmens sveikatos priežiūros paslaugos	16902,00	16555,00	347,00
<b>viso iš PSDFL</b>	<b>310530,62</b>	<b>333733,78</b>	<b>-23203,16</b>
<b><u>Iš kitų juridinių ir fizinių asmenų:</u></b>			
Kitos suteiktos med. paslaugos: gydytojo priėmimas konsultavimas		163,92	-163,92
Pajamos už profilaktinius patikrinimus	2293,20	3559,92	-1266,72
<b>Viso iš kitų juridinių ir fizinių asmenų:</b>	<b>2293,20</b>	<b>3723,84</b>	<b>-1430,64</b>
<b><u>Iš viso pagrindinės veiklos pajamos:</u></b>	<b>312823,82</b>	<b>337457,62</b>	<b>-24633,80</b>

Pagrindinės veiklos pajamos ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusių finansinių metų atitinkamo tarpinio ataskaitinio laikotarpiu sumažėjo dėl asmens sveikatos priežiūros paslaugų vykdymo. Įstaigos pacientų srautai besąlygiškai priklauso nuo kitų gydymo įstaigose teikiamų paslaugų. Jose COVID-19 karantino laikotarpiu pacientų srautai sumažėjo.

2021 metų I ketvirtį suteikta antrinio lygio stacionariųjų sveikatos priežiūros paslaugų mažiau 2333 lovadieniai: 2021 metų I ketvirtį įvykdya lovadienių 2863, 2020 metų I ketvirtį 5196 lovadieniai., antrinio lygio specializuotos ambulatorinės paslaugos 2021 metų I ketvirtį įvykdyta 833 konsultacijos, 2020 metų I ketvirtį 912, tai yra 79 konsultacijomis mažiau.

### 3.14 Finansavimo pajamos

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

Ataskaitiniais laikotarpiais Įstaiga naudojo gautas vertybes pagal finansavimo šaltinius:

(Eur)			
Sveikatos priežiūros paslaugos	2021 m. ataskaitinis laikotarpis I ketv.	2020 m. ataskaitinis laikotarpis I ketv.	Palyginimas 2021/2020(+/-)
Finansavimo pajamos ES fondų (ilgalaikio turto amortizacija)	209,07	209,07	
Finansavimo pajamos ES fondų kitoms išlaidoms (ligonių mokymai)	343,74	115,05	228,69
Finansavimo pajamos VB lėšos (ilgalaikio turto amortizacija)	36,90	36,90	
Finansavimo pajamos VB lėšos kitoms išlaidoms (ligonių mokymai)	60,66	20,30	40,36
Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių atsargų įsigijimo (medikamentai atspariai tuberkuliozei gydyti ir DOTS programai vykdyti)	23422,41	45326,66	-21904,25
Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių (PSDF) DU padidimui dėl COVID-19	8194,44	-	8194,44
<b>viso:</b>	<b>32267,22</b>	<b>45707,98</b>	<b>-13440,76</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).

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	2021 m. ataskaitinis laikotarpis I ketv.	Panaudo- jimo % nuo pajamų	Panaudo- jimo % nuo sąnaudų	2020 m. ataskaitinis laikotarpis I ketv.	Panaudo- jimo % nuo pajamų	Panaudo- jimo % nuo sąnaudų
Darbo užmokestis tame skaičiuje sąnaudos:	242587,66	70,3	71,3	242369,80	63,3	65,0
VB lėšos	59,60			19,95		
ES fondo lėšos	337,76			113,05		
Kt.šaltiniai	6583,72					
Socialinio draudimo įmokos tame skaičiuje sąnaudos:	4294,13	1,2	1,3	4281,37	1,1	1,1
VB lėšos	1,06			0,35		
ES fondo lėšos	5,98			2,00		



Kt.šaltiniai	116,52					
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos ilgalaikio turto:	3647,65	1,1	1,1	3102,00	0,8	0,8
tame skaičiuje sąnaudos iš PSDF lėšų	3401,68			2856,00		
finansavimo sąnaudos iš kitų šaltinių						
VB lėšos	36,90			36,90		
ES fondo lėšos	209,07			209,07		
Komunalinių paslaugų: šildymo, elektros energijos, ryšių, šalto vandens, šiukšlių išvežimo	10742,65	3,1	3,1	9813,74	2,6	2,6
Komandiruočių sąnaudos						
Transporto išlaikymo sąnaudos tame skaičiuje iš kitų šaltinių	1216,04	0,4	0,4	1387,24	0,4	0,4
Darbuotojų kvalifikacijos kėlimas				32,00		
Paprasto remonto, patalpų eksploatacinės išlaidos, medicininės aparatūros remontas priežiūra, lifto priežiūra remontas	2122,70	0,6	0,6	2859,76	0,7	0,8
Sunaudotų medžiagų ligonių gydymui, patalpų eksploatacijai (medikamentai, ūkinės - dezinfekcinės.):	32219,25	9,3	9,5	60496,91	15,8	16,2
tame sk. finansavimo sąnaudos iš kitų šaltinių atsargų (medikamentų, medžiagų) nemokamai gautų, centralizuotai apmokėtų VLK	23422,41			45326,66		
Nuomos sąnaudos	2140,83	0,6	0,6	2080,26	0,5	0,6
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. Tame skaičiuje	38999,26	11,3	11,5	44038,70	11,5	11,8

sav.biudžeto lėšos						
Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos: įmokos į garantinį fondą, spaudiniai, blankai, kanceliarinės prekės, banko aptarnavimo paslaugos ir kita: tame skaičiuje: VB lėšos projekto rezidentų studijoms, ES fondo lėšos rezidentų studijoms,	2065,42	0,6	0,6	2447,83	0,6	0,7
<b>Iš viso:</b>	<b>340035,59</b>	<b>98,5</b>	<b>100</b>	<b>372909,61</b>	<b>97,3</b>	<b>100</b>

Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos nuroytas 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 % .

Darbo užmokesčio sąnaudos taip padidėję dėl priskaičiuotų nepanaudotų atostogų kaupinių 33919,69 Eur, išmokų darbuotojams, kai jiems sukanka pensinis amžius 31348,01 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu vidutinis darbuotojų darbo užmokestis vieno etato 2020 metais sudarė: gydytojų 2996 Eur, slaugytojų 1618 Eur, kitų specialistų teikiančių sveikatos priežiūros paslaugas 1494 Eur, administracijos darbuotojų 2358 Eur, kito personalo 964 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-IV 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 2021 metus priskaityta darbo užmokesčio suma yra 10157,40 Eur, tame skaičiuje kintama dalis 1324,89 Eur. Socialinio draudimo įmokos 179,79 Eur. Sukaupta nepanaudotų atostogų rezervo suma 3857,16 Eur ir išmoka sulaukus pensinio amžiaus 6891,48 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 246881,79 Eur.

### **3.20 Turto nuvertėjimas**

Ataskaitiniu laikotarpiu išankstinių apmokėjimų nuvertėjimo apskaityta nebuvo.

Nematerialiajam turtui, ilgalaikiam materialiajam turtui, atsargoms nuvertėjimo bei nuvertėjimo panaikinimo ar sumažinimo priskaityta 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 Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai**

Vadovaujantis VšĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninės 2020 m. balandžio 6 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-9 „Dėl direktoriaus 2009-12-28 įsakymo Nr. 41 „Dėl VšĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninės apskaitos politikos patvirtinimo“ papildyta apskaitos politika dėl išeitinių išmokų atidėjimų registravimo pagal 24-AJĮ VSAFAS, pateikiama informacija apie atidėjinių paskirtį aiškinamojo rašto Nr.17 priede (18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ 3 priedas), atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką pateikiama aiškinamojo rašto Nr.18 priede (18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ 4 priedas).

Ataskaitiniu laikotarpiu priskaityta ilgalaikiai atidėjiniai išėtinėms išmokoms darbuotojams kai jiems sukanka pensinis amžius 31348,01 Eur.  
Kitų reikšmingų neapibrėžtųjų įsipareigojimų įstaiga neturėjo.

### 3.23 Po ataskaitiniai įvykiai

Po finansinių ataskaitų sudarymo datos įstaigos veikloje nebuvo įvykių, kurie turėtų reikšmingos įtakos 2021 m. kovo 31 d. sudarytoms finansinėms ataskaitoms.

### 3.24 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 538,03 Eur;

-VB lėšos COVID-19 (koronavirusio infekcija) atsargų įsigijimui ir funkcijų vykdymo užtikrinimui išlaidoms kompensuoti 1796,00 Eur.

-ES fondo lėšos projektui J02CPVAV030001 “Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas” kitoms išlaidoms 427805,25 Eur,

- iš kitų šaltinių parama 2% GPM – 407,57 Eur;

- gauta parama piniginės lėšos 1000,00 Eur kompiuterinei technikai įsigyti iš UAB Berlin Chemie Menarini Baltic;

- asmens sveikatos priežiūros įstaigų išlaidų darbo užmokesčio padidinimui dėl COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos) kompensavimo privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšomis gauta 670,91 Eur už 2020 m. lapkričio mėn.

-įplaukos už suteiktas paslaugas iš pirkėjų tai įplaukos iš TLK PSDF lėšos už asmens sveikatos priežiūros paslaugas 1251869,16 Eur, kitų juridinių ir fizinių asmenų už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas 13833,90 Eur,

-kitos įplaukos gautos maitinimo paslaugoms pirkti užstatas viešam pirkimui 1200,00 Eur. Pervestos lėšos kitiems subjektams – gražinti užstatai.

Pinigų srautų ataskaitos išmokose atspindi pinigų srautai tiekėjams už paslaugas ir prekes, darbuotojams mokamas išmokėtas darbo užmokestis be socialinio draudimo. Kadangi socialinio draudimo išmokoms atliktos tarpusavio užskaitos.

Investicinės veiklos pinigų srautai tai yra ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas.

Finansinės veiklos pinigų srautų įplaukas sudaro VB lėšos nepiniginiam turtui projekto J02CPVAV030001 “Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas” 74957,00 Eurai.

### 3.25 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	1839522,80
Statiniai	57888,09
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