

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

2021 m. liepos 29 d.

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninė pagal Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatytą nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš valstybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su užsakovais.

Įstaigos savininkė nuo 2010-07-01 Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija. Įstaigos buveinė - Sanatorijos g. 51, LT-62175 Alytus.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Civiliniu kodeksu, Sveikatos priežiūros įstaigų, Sveikatos sistemos, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kitais įstatymais, vyriausybės nutarimais, galiojančiais teisės aktais, steigėjo sprendimais, ligoninės direktoriaus įsakymais ir įstatais.

Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, atsiskaitomasias 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 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.

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 (2021-06-30) patvirtinta 50,0 etatų, praėjusio ataskaitinio laikotarpio (2020-12-31) 52,0 etatai. Darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2021-06-30) 49 darbuotojai, 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 pinigų 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 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.

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 186177,66 Eur, tame skaičiuje:

- medicininė įranga 43185,88 Eur;
- katilinės įrengimai 94052,79 Eur;
- transport priemonės 23122,71 Eur;
- baldai 3624,12 Eur;
- kompiuteriai ir kita biuro įranga 6336,80 Eur;
- kitas ilgalaikis materialus inventorių 15855,36 Eur;

Ataskaitiniu laikotarpiu iš PSDF lėšų įsigyta nauja vaizdo stebėjimo įranga 8657,03 Eur, kitas ūkinis inventorių 664,67 Eur.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vyriausybės 2021 m. vasario 17 d. nutarimu Nr. 103 pagal 2021 m. balandžio 19 d. Valstybės turto patikėjimo sutartį Nr. TPS-5/TS-46/2021 patikėtoja Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija perdavė valdyti, naudoti ir juo disponuoti 99 metų laikotarpiui turtą:

Turto pavadinimas	Įsigijimo vertė Eur	Sukaupta nusidėvėjimo suma	Likutinė vertė 2021 m. balandžio 30 d. , Eur
Negyvenamieji pastatai	1839525,80	671069,06	1168456,74
Kiti statiniai	57885,09	21393,51	36491,58

Medicininė Įranga	177970,61	172421,38	5549,23
Kitas ilgalaikis materialus turtas	3861,76	3861,76	0
Iš viso	2079243,26	868745,71	1210497,55

Istaigos veikloje yra naudojamas ilgalaikis materialus turtas, kuris yra visiškai nudėvėtas perduotas patikėjimo teise:

- negyvenamieji pastatai, statiniai 86028,65 Eur.
- medicininė įranga 4257,39 Eur;
- kitas ilgalaikis materialus inventorius 3861,76 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 122119,72 Eur ir ES fondo lėšos 692011,78 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įstaiga neturi.

Ilgalaikis materialus turtas medicininis inventorius kuris yra visiškai nudėvėtas ir laikinai nenaudojamas veikloje įsigijimo savikaina 6800,86 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu nurašytas pripažintas nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti visiškai nudėvėtas ilgalaikis materialus turtas: medicininė įranga įsigijimo vertė 10885,41 Eur, kompiuteriai 3194,04 Eur, kitas ilgalaikis materialus turtas 3003,26 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 14259,47 Eur yra apskaitytos veiklos sąnaudose 2021 m. veiklos rezultatų ataskaitoje.

3.3 Ilgalaikis finansinis turtas

VšĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninė ilgalaikio finansinio turto neturi.

3.4 Atsargos

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį yra pateikta aiškinamojo rašto 3 priede (8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedas).

VšĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninė nepertraukiamai veiklai vykdyti metų eigoje pirko iš PSDF lėšų įvairias ūkinės ir medicininės paskirties atsargas ir įsigijo 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 2021-06-30		70869,85	12126,60	301,96	83298,41

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 sumą tiekėjams sudaro atsargų įsigijimo 2,88 Eur, spaudos prenumerata 2022 metams 154,00 Eur.

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 8137,49 Eur, tame skaičiuje:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 2970,36 Eur;
- transporto draudimo sąnaudos – 369,76 Eur;
- spaudinių sąnaudos – 132,19 Eur;
- inventoriaus PVM sąnaudos – 2546,59 Eur;
- mokesčių sąnaudos: įmoka pacientų teisių ir žalos sveikatai atlyginimas – 1367,76 Eur;
- patikėjimo teise gauto turto draudimo sąnaudos – 693,06 eur;
- kitos sąnaudos – 57,77 Eur.

3.6 Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos iš viso 130982,26 Eur:

- gautinos finansavimo sumos: lėšos iš kitų šaltinių finansuojamos Vilniaus teritoninės ligonių kasos infekcijos koronaviruso COVID-19 darbuotojų darbo užmokesčio padidinimui už 2021 m. gegužės mėn. mėn. 1599,08 Eur.
- gautinos sumos už suteiktas paslaugas sudaro 125688,56 Eur:
iš jų: PSDF lėšos už medicininės paslaugas (Vilniaus teritorinė ligonių kasa) – 125016,00 Eur
kitų juridinių asmenų įsiskolinimas už suteiktas medicininės paslaugas 672,56 Eur.
- sukauptas gautinas sumas sudaro sukauptos gautinos finansavimo pajamos iš kitų šaltinių finansuojamos Vilniaus teritoninės ligonių kasos infekcijos koronaviruso COVID-19 darbuotojų darbo užmokesčio padidinimui už 2021 m. balandžio - gegužės mėn. 3650,10 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 44,52 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 720343,68 Eur, tame skaičiuje PSDF lėšos 571841,77 Eur, mokamų paslaugų 47041,25 Eur, nepanaudotos paramos likutis 1,2% GPM 1153,89 Eur, investicinio projekto Nr. J02-CPVA-V030001 „Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas“ lėšos atostogų rezervo 281,83 Eur ir avansas gydymo paskirties pastato rekonstrukcijai 100000,00 Eur ir projekto administravimo išlaidos 24,94 Eur.

Pinigų likutis kasoje mokamų paslaugų 325,63 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	2021-06-30			2020-12-31		
	VB lėšos	ES lėšos	Kiti šaltiniai	VB lėšos	ES lėšos	Kiti šaltiniai
Gautas finansavimas ilgalaikiam turtui pagal šaltinius	1290152,52	692791,18	36064,04	92696,11	525278,55	
Gautas finansavimas kitoms išlaidoms pagal šaltinius	42,27	239,56		29,75	168,62	670,91
Paramos būdu gautos lėšos			1153,89			2153,89
Gautas finansavimas atsargoms pagal šaltinius			69670,65			116668,46
Gautinas finansavimas pagal šaltinius			1599,08			607,77
Iš viso:	1290194,79	693030,74	108487,66	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” gydymo paskirties pastato, adresu Sanatorijos g. 51, Alytus rekonstrukcijos darbai VB lėšos nepiniginiam turtui įsigyti 29380,86 Eur, kitoms išlaidoms: sergančiųjų tuberkulioze ir jų šeimos narių mokymai tuberkuliozės profilaktikos ir kontrolės klausimais, kitoms netiesioginėms išlaidoms įsigyti 366,61 Eur iš jų pergrupuota į nepiniginį turtą 253,96 Eur.

- projektui Nr. J02-CPVA-V030001 “Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas” gydymo paskirties pastato, adresu Sanatorijos g. 51, Alytus rekonstrukcijos darbai ES lėšos kitoms išlaidoms įsigyti 166377,17 Eur, kitoms išlaidoms: sergančiųjų tuberkulioze ir jų šeimos narių mokymai tuberkuliozės profilaktikos ir kontrolės klausimais, kitoms netiesioginėms išlaidoms įsigyti 2191,95 Eur. ES lėšos pergrupuota į nepiniginį turtą 167930,77 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 padidinimui dėl COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos) kompensavimo privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšomis tvarkos aprašo patvirtinimo” pakeitimo) gauta 11834,81 Eur darbo užmokesčio kompensavimui už laikotarpį 2020 m. lapkričio ir gruodžio mėn. 3182,79 Eur, 2021 m. sausio-balandžio mėn. 8652,02 Eur, gautina suma už 2021 m. gegužės mėn. 1599,08 Eur.

Neatlygintinai gautas turtas:

2020 metais gautos paramos likutis piniginės lėšos 1000,00 Eur pergrupuota nepiniginiam turtui įsigyti. Paramos piniginės lėšos panaudotos kompiuterinei įrangai įsigyti.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vyriausybės 2021 m. vasario 17 d. nutarimu Nr. 103 pagal 2021 m. balandžio 19 d. Valstybės turto patikėjimo sutartį Nr. TPS-5/TS-46/2021 patikėtoja Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija perdavė valdyti, naudoti ir juo disponuoti 99 metų laikotarpiui nekilnojamąjį turtą (negyvenamieji pastatai) Valstybės biudžeto lėšų 1168456,74 Eur, medicininė įranga 5549,23 Eur, nekilnojamas turtas (kiti statiniai) tikslinės lėšos kiti finansavimo šaltiniai 36491,58 Eur.

Vadovaujantis LR sveikatos apsaugos ministro – valstybės lygio ekstremaliosios situacijos valstybės operacijų vadovo 2021 m. balandžio 13 d. Nr. V-796 “ Dėl pavedimo perduoti vakciną nuo COVID-19 ligos (Koronaviruso infekcijos) ir skiepjimui skirtas priemones asmens sveikatos priežiūros

įstaigoms” neatlygintinai gautos vakcinos COVID-19 finansuojamos Valstybės lėšomis 249,42 Eur ir Europos Sąjungos lėšomis 43,57 Eur.

Iš kitų šaltinių gauta atsargos prieštuberkulioziniai vaistai ir kitos medicininės priemonės, reikalingos ligonių gydymui apmokėtos centralizuotai Valstybinės ligonių kasos iš viso 6960,12 Eur, tame skaičiuje iš įmonių

- UAB Armila – 2027,76 Eur;
- UAB Liukrena – 793,36 Eur;
- UAB Lex ano – 1417,50 Eur;
- VšĮ Respublikinė Šiaulių ligoninė – 31,50 Eur;
- VšĮ LSMU Kauno ligoninė – 2690,00 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 mokėtinės sumos

Mokėtinų sumų detalizavimas

(Eur)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos:	
	Per vienerius finansinius metus mokėtinės sumos 2021 m.	Per vienerius finansinius metus mokėtinės sumos 2020 m.
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis		
Skolos tiekėjams	62263,61	148452,69
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	72193,78	
Sukauptos mokėtinės atostoginių sąnaudos	127395,60	127312,14
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	592,64	386,00
Iš viso:	262445,63	276150,83

Tiekėjams mokėtinose sumose nėra senų skolų. Jas sudaro ataskaitinio laikotarpio paskutinio mėnesio skolų tiekėjams likučiai už atsargas, suteiktas paslaugas, komunalinius ir eksploataavimo išlaidas iš jų viešojo sektoriaus subjektams 2843,44 Eur. Didžiausios skolinių įsipareigojimų sumos sudaro už ligonių maitinimą 4690,56 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“ 38402,63 Eur.

Įsipareigojimai su darbo santykiais likutis ataskaitinių laikotarpio pabaigai sudaro darbo užmokestis darbuotojams 52936,67 Eur, įmokos socialinio draudimo 19257,11 Eur.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro: profesinis žalos atlyginimas 206,64 Eur, projekto J02-CPVA-V030001 “Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas” negyvenamųjų 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. birželio 30 d. bendras finansinis rezultatas perviršis sudaro 43081,23 Eur tai yra 5,6 % visų pajamų, tame skaičiuje PSDF lėšų perviršis sudaro 39753,00 Eur tai yra 5,3 % 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 89,4 % priklauso nuo privalomo sveikatos draudimo fondo (PSDF) skiriamų lėšų. Kitą dalį, t.y 0,6 % lėšų uždirbama teikiant paslaugas kitoms gydymo įstaigoms ir gyventojams neapdraustiems privalomuoju sveikatos draudimu, 10 % 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 pusmetis	2020 m. ataskaitinis laikotarpis I pusmetis	Palyginimas 2021/2020(+/-)
<u>Pagrindinės veiklos pajamos iš PSDFL:</u>			
Stacionarinės asmens sveikatos priežiūros paslaugos	651774,62	718773,09	-66998,47
Ambulatorinės specializuotos asmens sveikatos priežiūros paslaugos	33804,00	33997,00	-193,00
viso iš PSDFL	685578,62	752770,09	-67191,47
<u>Iš kitų juridinių ir fizinių asmenų:</u>			
Kitos suteiktos med. paslaugos: gydytojo priėmimas konsultavimas	127,15	195,09	-67,94
Pajamos už profilaktinius patikrinimus	4593,12	3727,36	865,76
Viso iš kitų juridinių ir fizinių asmenų:	4720,27	3922,45	797,82
Iš viso pagrindinės veiklos pajamos:	690298,89	756692,54	-66393,65

Pagrindinės veiklos pajamos ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėjusių finansinių metų atitinkamo tarpinio ataskaitinio laikotarpio 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 m. I pusmetį suteikta antrinio lygio stacionariųjų sveikatos priežiūros paslaugų mažiau 2962 lovadieniai: 2021 metų I pusmetį įvykdyta 6079 lovadieniai 2020 m. I pusmetį 9041 lovadienis, antrinio lygio specializuotos ambulatorinės paslaugos 2021 metų I pusmetį įvykdyta 1863 konsultacijos, 2020 metų I pusmetį 1076, tai yra 787 konsultacijomis daugiau.

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 pusmetis	2020 m. ataskaitinis laikotarpis I pusmetis	Palyginimas 2021/2020(+/-)
Finansavimo pajamos ES fondų (ilgalaikio turto amortizacija)	418,14	418,14	
Finansavimo pajamos ES lėšos atsargų įsigijimo (medicininės atsargos COVID –19 vakcina)	43,57		43,57
Finansavimo pajamos ES fondų lėšos kitoms išlaidoms (ligonių mokymai projekto Nr. J02-CPVA-V030001 “Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas“)	567,41	874,04	-306,63
Finansavimo pajamos VB lėšos (ilgalaikio turto amortizacija)	73,80	73,80	
Finansavimo pajamos VB lėšos (ilgalaikio turto amortizacija) patikėjimo teise	6110,58		6110,58
Finansavimo pajamos VB lėšos atsargų įsigijimo (medicininės apsaugos priemonės, vakcina COVID –19)	249,42	405,38	-155,96
Finansavimo pajamos VB lėšos kitoms išlaidoms (ligonių mokymai projekto Nr. J02-CPVA-V030001 “Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas“)	100,13	154,24	-54,11
Finansavimo pajamos Tikslinės lėšos (ilgalaikio turto amortizacija) patikėjimo teise	427,54		427,54
Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių atsargų įsigijimo (medikamentai atspariai tuberkuliozei gydyti ir DOTS programai vykdyti)	53957,93	59102,54	-5144,61
Finansavimo pajamos kiti finansavimo šaltiniai panaudotos paramos	1000,00		1000,00
Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių (PSDF) DU padidinimui dėl COVID-19	13580,80		13580,80
viso:	76529,32	61028,14	15501,18

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 pusmetis	Panaudo- jimo % nuo pajamų	Panaudo- jimo % nuo sąnaudų	2020 m. ataskaitinis laikotarpis I pusmetis	Panaudo- jimo % nuo pajamų	Panaudo- jimo % nuo sąnaudų
Darbo užmokestis tame skaičiuje sąnaudos:	509190,21	66,4	70,4	497632,54	60,9	69,2
VB lėšos	98,36			151,56		
ES fondo lėšos	557,37			858,84		
Socialinio draudimo įmokos tame skaičiuje sąnaudos:	9049,74	1,2	1,2	8798,07	1,1	1,2
VB lėšos	1,77			2,68		
ES fondo lėšos	10,04			15,20		
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos ilgalaikio turto:	14259,47	1,9	2,0	6867,08	0,8	0,95
tame skaičiuje sąnaudos iš PSDF lėšų	7229,41			6375,14		
VB lėšos	73,80			73,80		
VB lėšos turto patikėjimo teise	6110,58					
ES fondo lėšos	418,14			418,14		
Tikslinės lėšos turto patikėjimo teise	427,54					
Komunalinių paslaugų: šildymo, elektros energijos, ryšių, šalto vandens, šiukšlių išvežimo	19267,66	2,5	2,7	15694,44	1,9	2,2
Komandiruočių sąnaudos						
Transporto išlaikymo sąnaudos	2293,56	0,3	0,3	2574,20	0,3	0,35
Darbuotojų kvalifikacijos kėlimas				32,00		
Paprasto remonto, patalpų eksploatacinės išlaidos, medicininės aparaturės remontas prižiūra, lifto prižiūra remontas	5733,46	0,7	0,8	6052,54	0,7	0,8
Sunaudotų medžiagų ligonių gydymui, patalpų eksploatacijai (medikamentai, ūkinės - dezinfekcinės.): tame sk. finansavimo sąnaudos iš kitų šaltinių atsargų (medikamentų, medžiagų) nemokamai	74598,30	9,7	10,3	88690,26	10,8	12,3

gautų, centralizuotai apmokėtų VLK	53957,03			59102,54		
VB lėšos (medicininės priemonės)	249,42			405,38		
ES lėšos	43,57					
Kiti finansavimo šaltiniai parama	1000,00					
Nuomos sąnaudos	4245,58	0,6	0,6	4233,12	0,6	0,6
Nurašytų sumų sąnaudos						
Kitų paslaugų sąnaudos: laboratoriniai tyrimai, gydytojų konsultacijos, ligonių maitinimo, patalynės, drabužių skalbimo, patalpų apsaugos, medicininių atliekų išvežimo, pacientų transportavimo, IT įrangos remontas priežiūra, patalpų dezinfekcijos ir kt.	81434,89	10,6	11,2	85571,86	10,5	11,9
Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos: pašalpos darbuotojams, žalos atlyginimas, banko aptarnavimo paslaugos, veiklos mokesčiai.	3674,11	0,5	0,5	3352,42	0,4	0,5
Iš viso:	723746,98	94,4	100	719498,53	88,0	100

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

Ataskaitiniu laikotarpiu vidutinis darbuotojų darbo užmokestis vieno etato sudarė: gydytojų 3361 Eur, slaugytojų 1603 Eur, kitų specialistų teikiančių sveikatos priežiūros paslaugas 1671 Eur, administracijos darbuotojų 2291 Eur, kito personalo 1003 Eur.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos padidėjo, kadangi nuo 2021 m. gegužės 1 d. skaičiuojama amortizacija ilgalaikio turto perduoto patikėjimo teise.

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

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 laikotarpiu pajamos, sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai priskiriami prie sveikatos apsaugos segmento.

3.19 Su darbo santykiais susijusios išmokos

Asmenų, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę, kaip nustatyta 24-ame standarte, ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje nebuvo.

Įstaigos direktoriui per 2021 metus I pusmetį priskaityta darbo užmokesčio suma yra 20259,83 Eur, tame skaičiuje kintama dalis 2206,98 Eur. Socialinio draudimo įmokos 358,60 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 518239,95 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. Ir 2020 m. balandžio 6 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-9 „Dėl direktoriaus 2009-12-28 įsakymo Nr. 41 „Gėl VŠĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninės apskaitos politikos patvirtinimo“ papildyta apskaitos politika dėl išeitinių išmokų atidėjinių registravimo pagal 24-ąjį VSAFAS)

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-ąjį VSAFAS.

Praėjusį ataskaitinį laikotarpį 2020 metų gruodžio 31 d. priskaityta ilgalaikiai atidėjiniai išeitinėms 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. birželio 30 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 366,61 Eur;

-ES fondo lėšos projektui J02CPVAV030001 "Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas" kitoms išlaidoms 168569,12 Eur,

- asmens sveikatos priežiūros įstaigų išlaidų darbo užmokesčio padidinimui dėl COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos) kompensavimo privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšomis gauta 11834,81 Eur už 2020 m. lapkričio-gruodžio ir 2021 m. sausio-balandžio mėn.

-įplaukos už suteiktas paslaugas iš pirkėjų tai įplaukos iš TLK PSDF lėšos už asmens sveikatos priežiūros paslaugas 770829,87 Eur, kitų juridinių ir fizinių asmenų už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas 4656,97 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 ir socialinio draudimo įmokos.

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" 29380,86 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
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

2021 m. balandžio 19 d. susitarimu Nr. SV-12 nutraukta 2018 m. rugpjūčio 21 d. Valstybės turto panaudos sutartis Nr. PS-90 pagal ją perduotas nekilnojamasis turtas bendra įsigijimo vertė 1897410,89 Eur, susitarimu Nr. SV-13 nutraukta 2018 m. sausio 16 d. Valstybės turto panaudos sutartis Nr. PS-3 pagal ją perduotas ilgalaikis materialus turtas „Bakteriocidinė lempa Itkalux“ įsigijimo vertė 2143,19 Eur, 2021 m. balandžio 19 d. susitarimu Nr. SV-14 nutraukta 2012 m. spalio 18 d. Valstybės turto panaudos sutartis Nr. PS-137 pagal ją perduotas ilgalaikis materialus turtas „Rentgeno aparatas RADSpeed MF“ įsigijimo vertė 173713,22 Eur. 2021 m. balandžio 19 d. susitarimu Nr. SV-15 pakeista 2013 m. kovo 18 d. Valstybės turto panaudos sutartis Nr. PS-19, sutarties 1 punktą išdėstyta taip: „Panaudos davėjas pagal šią sutartį perduoda panaudos gavėjui, veikiančiam pagal savo įstatus, laikinai neatlygintinai valdyti ir naudoti valstybei nuosavybės teise priklausantį ir panaudos davėjo patikėjimo teise valdomą trumpalaikį materialųjį turtą – Rinkinį akių linzių parinkimui, atsargos kodas TT123456, kiekis 1 vnt., vieneto vertė 253,13 Eur, suma 253,13 Eur.

1.2 Sutarties priedą laikyti netekus galios. Pripažinus Sutarties priedą netekus galios, pagal jį perduotas ilgalaikis materialus turtas kurio bendra įsigijimo vertė 5975,96 Eur.

Nutraukus panaudos sutartis turtas laikomas grąžintu panaudos davėjui LR sveikatos apsaugos ministerijai

Panaudos būdu perduotą turtą įstaiga apskaito nebalansinėse sąskaitose.

Direktorius

Romualdas Radivonas

Vyr. buhalterė

Violeta Ručienė