

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS ALYTAUS APSKRITIES TUBERKULIOZĖS LIGONINĖS 2022 METŲ I PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 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, 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 2022 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 (2022-06-30) patvirtinti 48,75 etatai, praėjusio ataskaitinio laikotarpio (2021-12-31) patvirtinti 48,75. Darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2022-06-30) 47 darbuotojai, praėjusio ataskaitinio laikotarpio (2021-12-31) 46 darbuotojai.

VŠĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninė neturi kontroliuojamų ir (arba) asocijuotų subjektų.

II. APSKAITOS POLITIKA

VšĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninė apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- Lietuvos Respublikos Finansinės apskaitos įstatymu;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu,
- Viešojo sektoriaus ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS) ir kitus teisės aktus.

Visos operacijos apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Finansinė 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 finansinė apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą.

VšĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais, tarpinis atskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

2022 m. I pusmečio finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami praėjusio atskaitinio laikotarpio duomenys:

-finansinės būklės atskaita (pateikiama tarpinio atskaitinio laikotarpio paskutinės dienos ir lyginamoji praėjusių finansinių metų paskutinės dienos informacija);

-veiklos rezultatų atskaita (pateikiama informacija nuo atskaitinių finansinių metų pradžios iki tarpinio atskaitinio laikotarpio pabaigos ir lyginamoji praėjusių finansinių metų atitinkamo tarpinio atskaitinio laikotarpio informacija).

Apskaitos politika detalizuota pateiktoje finansinės būklės metinėje ataskaitoje už 2021 metus.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1 Nematerialus turtas

Informacija apie nuosavo nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą pateikta aiškinamojo rašto 1 priede (13-ojo VSAFAS Nematerialusis turtas“ 1 priedas).

Nematerialųjį turtą sudaro buhalterinė programa „Agnum“, įsigijimo savikaina metų pradžioje yra 2943,86 Eur. Buhalterinė programa „Agnum“ įstaigos veikloje eksploatuojama nuo 2012 m.

Nenaudojamo nematerialaus turto Įstaigoje nėra.

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

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

3.2 Ilgalaikis materialus turtas

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą, pokyčiai per atskaitinį laikotarpį yra pateikta aiškinamojo rašto 2 priede (12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priedas).

Pagal 2021 m. balandžio 19 d. Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos Valstybės turto patikėjimo sutartį Nr. TPS-5/ TS-46/2021 neatlygintinai perduoto turto 99 metų laikotarpiui iki 2120 m. balandžio 18 d. balansinės vertės pasikeitimas per atskaitinį laikotarpį:

Pavadinimas	Įsigijimo savikaina Eur	Sukauptas nusidėvėjimas Eur	Likutinė vertė 2022 m. birželio 30 d. Eur
Pastatai	1839525,80	691549,94	1147975,86
Kiti statiniai	57885,09	24386,29	33498,80
Medicininė įranga	177970,61	177970,61	0
Kitas ilgalaikis materialus turtas	3861,76	3861,76	0
Viso:	2079243,26	897768,60	1181474,66

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 125941,49 Eur ir ES fondo lėšos 713668,46 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 požymiai. Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikio materialiojo turto vertė atitinka tikrąją vertę.

Ilgalaikio materialiojo turto amortizacijos sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu 16780,72 Eur yra apskaitytos veiklos sąnaudose 2022 m. veiklos rezultatų ataskaitoje.

3.3 Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

3.4 Atsargos

VšĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninė nepertraukiamai veiklai vykdyti metų eigoje pirkė iš PSDF, gavo nemokamai, paramos būdu ar įsigijo centralizuota tvarka apmokėtas Valstybinių ligonių kasų ir naudojo įvairias 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.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likučio vertė iki gryniosios realizavimo vertės sumažinta nebuvo, nes jų vertė neviršijo būsimos ekonominės naudos atsargas sunaudojus.

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateikta aiškinamojo rašto 3 priede (8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedas)

Atsargų likučių detalizavimas

(Eur)

Rodikliai	Medikamentai, medicininės priemonės	Medžiagos, inventorių	Kuras patalpų šildymui, degalai, tepalai	Iš viso
Finansinių metų pabaigoje 2021-12-31	48750,12	12126,60	269,63	61146,35
Finansinių metų pabaigoje 2022-06-30	43715,69	12126,60	1174,70	57016,99

3.5 Išankstiniai mokėjimai

Išankstinių mokėjimų suma tiekėjams sudaro medicininių priemonių įsigijimas 469,52 Eur. Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 5642,58 Eur, tame skaičiuje:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 263,17 Eur;
- transporto draudimo sąnaudos – 462,25 Eur;
- spaudinių sąnaudos – 154,48 Eur;
- inventoriaus PVM sąnaudos – 2546,59 Eur;
- pacientų žalos atlyginimo įmokos sąnaudos – 1405,74 Eur;
- kitos sąnaudos (patikėjimo teise valdomo turto draudimo sąnaudos) – 810,35 Eur.

3.6 Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 118431,67 Eur iš jų:

- gautinos finansavimo sumos: Valstybės biudžeto finansuojamos infekcijos koronaviruso COVID-19 darbuotojų darbo užmokesčio padidinimui už 2022 m. balandžio, gegužės mėn. 1426,59 Eur.
- gautinos sumos už suteiktas paslaugas sudaro 115389,29 Eur tame skaičiuje:
 - Vilniaus teritorinės ligonių kasos įsiskolinimas už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas – 113617,39 Eur;
 - kitų juridinių asmenų įsiskolinimas už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas – 1771,90 Eur.
- sukauptas gautinoss sumos sudaro sukauptos gautinos finansavimo pajamos iš Valstybės biudžeto lėšų finansuojamos infekcijos koronaviruso COVID-19 darbuotojų darbo užmokesčio padidinimui už 2022 m. balandžio - birželio mėn. 1615,79 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 807645,19 Eur, tame skaičiuje PSDF lėšos 654746,74 Eur, mokamų paslaugų 54925,98 Eur, nepanaudotos paramos likutis 1,2 % GPM 1390,51 Eur, investicinio projekto Nr. J02-CPVA-V030001 „Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas“ avanso lėšos 96581,96 Eur. Pinigų likutis kasoje mokamų paslaugų 706,52 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).

Ataskaitiniu laikotarpiu gautas finansavimas:

- projektui Nr. J02-CPVA-V030001 “Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas” VB lėšos nepiniginiam turtui įsigyti 3550,37 Eur, kitoms išlaidoms įsigyti 86,35 Eur, ES fondo lėšos kitoms išlaidoms 20608,09 Eur, pergrupuota nepiniginiam turtui įsigyti 20118,75 Eur. Pergrupavimai atlikti atsižvelgiant į finansavimo panaudojimą pagal paskirtį.

- finansavimas įstaigų išlaidų darbo užmokesčio padidinimui dėl COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos) kompensavimo iš valstybės biudžeto 16636,72 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 108453,22 Eur,

Per ataskaitinį laikotarpį iš Boehringer Ingelheim RCV GmbH&Co KG gauta medikamentų paramą 562,50 Eur.

Finansavimo sumų likučių detalizavimas

(Eur)

Pavadinimas	2022-06-30			2021-12-31		
	VB lėšos	ES lėšos	Kiti šaltiniai	VB lėšos	ES lėšos	Kiti šaltiniai
Gautas finansavimas ilgalaikiam turtui pagal šaltinius	1271755,65	701419,42	33498,80	1277056,60	681718,81	34781,42
Gautas finansavimas kitoms išlaidoms pagal šaltinius	9,59	54,38				
Paramos būdu gautos lėšos			1390,51			1390,51
Gautas finansavimas atsargoms pagal šaltinius	1818,99	10307,61	42464,64	1818,99	10307,61	46919,23
Gautinas finansavimas pagal šaltinius	1426,59			7998,90		
Iš viso:	1275010,82	711781,41	77353,95	1286874,49	692026,42	83091,16

3.9 Finansiniai įsipareigojimai

Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų 2022-06-30 metais įstaiga neturėjo.

3.10 Trumpalaikės mokėtinės sumos

Mokėtinų sumų detalizavimas

(Eur)

Rodikliai	Trumpalaikiai įsipareigojimai	
	Per vienerius finansinius metus mokėtinės sumos 2022-06-30	Per vienerius finansinius metus mokėtinės sumos 2021-12-31
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis		
Skolos tiekėjams	59170,79	58755,34
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	74700,48	
Sukauptos mokėtinės atostoginių sąnaudos	166108,08	166044,11
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	593,04	745,98
Iš viso:	300572,39	225545,43

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 2305,82 Eur. Didžiausios skolinių įsipareigojimų sumos sudaro už ligonių maitinimą 6952,40 Eur, ligoninės objekto apsaugos paslaugos 4260,17 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“ 39634,21 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 634903,17 Eur tame skaičiuje 2021 metų perviršis 28317,97 Eur. Ankstesnių metų perviršis susidarė iki einamųjų ataskaitinių metų pradžios nuo tada, kai įstaiga tapo viešąja (1998 m.) ir apskaitą pradėjo tvarkyti kaupimo principu.

Ataskaitinio laikotarpio perviršis sudaro 76167,65 Eur.

3.13 Finansavimo pajamos

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

Finansavimo pajamų detalizavimas pagal finansavimo šaltinius:

(Eur)

Sveikatos priežiūros paslaugos	Ataskaitinis laikotarpis 2022 m. I pusmetis	Ataskaitinis laikotarpis 2021 m. I pusmetis.	Palyginimas 2022/2021(+/-)
Finansavimo pajamos ES fondų (ilgalaikio turto amortizacija)	418,14	418,14	
Finansavimo pajamos ES lėšų 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“)	434,96	567,41	-132,45
Finansavimo pajamos VB lėšos (ilgalaikio turto amortizacija)	8851,32	6184,38	2666,94
Finansavimo pajamos VB lėšų atsargų įsigijimo (medicininės atsargos COVID-19 vakcina)		249,42	-249,42
Finansavimo pajamos VB lėšos kitoms išlaidoms (ligonių mokymai projekto Nr. J02-CPVA-V030001 “Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas“)	76,76	100,13	-23,37
Finansavimo pajamos iš VB lėšų DU padidinimui dėl COVID-19	7513,25		7513,25
Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių (ilgalaikio turto amortizacija)	1282,62	427,54	855,08
Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių atsargų įsigijimo	113282,81	53957,93	59324,88
Finansavimo pajamos kiti finansavimo šaltiniai panaudota parama	187,50	1000,00	-812,50

Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių (PSDF) DU padidinimui dėl COVID-19		13580,80	-13580,80
viso:	132047,36	76529,32	55518,04

Finansavimo pajamas ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo dėl panaudotų Valstybinės ligonių kasos centralizuotai nupirktų vaistų atspariai tuberkuliozei gydyti ir DOTS programai vykdyti, ilgalaikio materialiojo turto perduoto patikėjimo teise priskaityta amortizacija.

3.14 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 82,7 % sudaro privalomo sveikatos draudimo fondo (PSDF) lėšos. Kitą dalį 0,9 % lėšų uždirbama teikiant paslaugas kitoms gydymo įstaigoms ir gyventojams neapdraustiems privalomuoju sveikatos draudimu, 16,4 % finansavimo pajamos.

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga pasirašiusi vieną sutartį finansuojamą PSDF lėšomis su Vilniaus teritorine ligonių kasa teikti antrinio lygio stacionarines sveikatos priežiūros ir antrinio lygio specializuotas ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas.

Paslaugos įkainuotos taikant nustatytus LR Sveikatos apsaugos ministerijos paslaugų įkainiu.

Pajamos pagal finansavimo šaltinius pateikiama lentelėje:

	Ataskaitinis laikotarpis 2022 m. I pusmetis	Ataskaitinis laikotarpis 2021 m. I pusmetis	(Eur) Palyginimas 2022/2021(+/-)
Sveikatos priežiūros paslaugos			
<u>Pagrindinės veiklos pajamos iš PSDFL:</u>			
Stacionarinės asmens sveikatos priežiūros paslaugos	627407,25	651774,62	-24367,37
Ambulatorinės specializuotos asmens sveikatos priežiūros paslaugos	40208,00	33804,00	6404,00
viso iš PSDFL	667615,25	685578,62	-17963,37
<u>Iš kitų juridinių ir fizinių asmenų:</u>			
Kitos suteiktos med. paslaugos: gydytojo priėmimas konsultavimas	170,34	127,15	43,19
Pajamos už profilaktinius patikrinimus	7136,92	4593,12	2543,80
Viso iš kitų juridinių ir fizinių asmenų:	7307,26	4720,27	2586,99
Iš viso pagrindinės veiklos pajamos:	674922,51	690298,89	-15376,38

2022 m. I pusmetį suteikta antrinio lygio stacionariųjų sveikatos priežiūros paslaugų daugiau 1686 lovadieniais: 2022 metų I pusmetį įvykdyta 7765 lovadieniai 2021 m. I pusmetį 6079 lovadieniai, antrinio lygio specializuotos ambulatorinės paslaugos 2022 metų I pusmetį įvykdyta 2061 konsultacija, 2021 metų I pusmetį 1863, tai yra 2022 m. įvykdyta 198 konsultacijomis daugiau.

3.15 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos pateiktos 6 priede (6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“, 4 priedas).

Ataskaitinio laikotarpio Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas - 104,43 Eur.

3.16 Sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų struktūra yra rodomos veiklos rezultatų ataskaitoje 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas), įvertintos tikraja verte.

Istaigos sąnaudų panaudojimas pajamoms uždirbti:

(Eur)

Sąnaudų pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis 2022 m. I pusmetis	Panaudojimo % nuo pajamų	Panaudojimo % nuo sąnaudų	Ataskaitinis laikotarpis 2021 m. I pusmetis	Panaudojimo % nuo pajamų	Panaudojimo % nuo sąnaudų
Darbo užmokesčio sąnaudos: t.k.: VB lėšos ES fondo lėšos	480826,92 7455,70 427,40	59,6	63,1	509190,21 98,36 557,37	66,4	70,4
Socialinio draudimo įmokų sąnaudos: t.sk.: VB lėšos ES fondo lėšos	8487,01 134,31 7,56	1,1	1,1	9049,74 1,77 10,04	1,2	1,2
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos ilgalaikio turto: t.sk.: PSDF lėšų Kitų šaltinių VB lėšos ES fondo lėšos	16780,72 6228,64 1282,62 8851,32 418,14	2,1	2,2	14259,47 7229,41 427,54 6184,38 418,14	1,9	2,0
Komunalinių paslaugų: šildymo, elektros energijos, ryšių, šalto vandens, šiukšlių išvežimo	15520,43	1,9	2,0	19267,66	2,5	2,7
Transporto išlaikymo sąnaudos	5980,59	0,7	0,8	2293,56	0,3	0,3
Darbuotojų kvalifikacijos kėlimas	490,50					
Paprasto remonto, patalpų eksploatacinės išlaidos, medicininės aparatūros remontas priežiūra, lifto priežiūra remontas	7568,03	0,9	1,0	5733,46	0,7	0,8
Sunaudotų atsargų ligonių gydymui, patalpų eksploatacijai sąnaudos t. sk. (nemokamai gauti medikamentai centralizuotai apmokėti VLK) VB lėšos ES lėšos Kiti šaltiniai	137974,12 113282,81 187,50	17,1	18,1	74598,30 53957,03 249,42 43,57 1000,00	9,7	10,3
Nuomos sąnaudos	4356,00	0,5	0,6	4245,58	0,6	0,6
Kitų paslaugų sąnaudos: laboratoriniai tyrimai, gydytojų konsultacijos, ligonių maitinimo, patalynės, drabužių skalbimo, patalpų apsaugos ir kt.	81271,25	10,1	10,7	81434,89	10,6	11,2

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos: veiklos mokesčių sąnaudos, pašalpos darbuotojams, banko aptarnavimo paslaugos	2999,09	0,4	0,4	3674,11	0,5	0,5
Iš viso:	762254,66	94,4	100	723746,98	94,4	100

Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sumas sudaro sąnaudos etatų saraše nurodytiems darbuotojams. Darbo užmokesčio sąnaudos 2022 m. I pusmetį lyginant su 2021 m. I pusmečiu sumažėję dėl darbuotojų skaičiaus. 2021 m. I pusmetį buvo 50 darbuotojų 2022 m. I pusmetį 47 darbuotojai.

2022 m. I ketvirčio vidutinis darbuotojų darbo užmokestis vieno etato sudarė: gydytojų 3353 Eur, slaugytojų 1664 Eur, kitų specialistų teikiančių sveikatos priežiūros paslaugas 1647 Eur, administracijos darbuotojų 2334 Eur, kito personalo 1033 Eur.

Amortizacijos sąnaudos padidėję dėl priskaitytų amortizacijos sąnaudų ilgalaikio materialiojo turto perduoto patikėjimo teise.

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

3.17 Segmentai

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

3.18 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 2022 metų I pusmetį priskaityta darbo užmokesčio suma sudaro 20782,94 Eur, tame skaičiuje kintama dalis 1961,06 Eur, socialinio draudimo įmokos 367,86 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 489313,93 Eur.

3.19 Turto nuvertėjimas

Ataskaitiniu laikotarpiu išankstinių apmokėjimų nuvertėjimo apskaityta nebuvo.

Nematerialiajam turtui, ilgalaikiam materialiajam turtui, atsargoms nuvertėjimo bei nuvertėjimo panaikinimo ar sumažinimo priskaityta nebuvo.

3.20 Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaigos apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai keisti nebuvo. finansinėse ataskaitose esminių apskaitos klaidų taisyta nebuvo.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos 2022 m. gegužės 30 d. raštu Nr. 10-2528 „Dėl atidėjinių apskaitos politikos nuostatų taikymo“ atidėjinių suma (31348,01 Eur) suskaičiuota darbuotojų išeitinėms išmokoms pagal DK, kai darbuotojas išeina į pensiją iš darbo sulaukęs pensinio amžiaus, eliminuota iš finansinės atskaitomybės. Išeitinių išmokų suma eliminuota iš praėjusių laikotarpių sąnaudų (2020 m. gruodžio 31 d.) ir apskaitoje užregistruota kaip esminių klaidų taisymas, kadangi pagal Nacionalinio bendrųjų funkcijų centro, viešojo sektoriaus subjektų, kurių buhalterinė apskaitą centralizuotai tvarko Nacionalinis bendrųjų funkcijų centras, įsipareigojimų apskaitos politikos 3.1 ir 34 punktu, apskaičiuota atidėjinių suma nėra reikšminga, nes suma nesudaro

daugiau nei 5 procentus praeitų metų visų ligoninės darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų, tokios sąnaudos apskaitoje neregistruojamos.

3.21 Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai

2022 m. birželio 30 d. Įstaiga neturėjo reikšmingų neapibrėžtųjų įsipareigojimų.

3.22 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 valdomas turtas :

(Eur)

Trumpalaikis medicininis inventoriųs	253,13
--------------------------------------	--------

Alytaus miesto savivaldybės panaudos teise valdomas turtas:

(Eur)

Medicininė įranga	3041,01
-------------------	---------

Nacionalinės žemės tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos valdomas turas

(Eur)

Žemė 4,1957 ha	217000,00
----------------	-----------

Panaudos būdu perduotą turtą įstaiga apskaito nebalansinėse sąskaitose.

Direktorius

Romualdas Radivonas

Vyr. buhalterė

Violeta Ručienė