

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS ALYTAUS APSKRITIES TUBERKULIOZĖS LIGONINĖS 2023 METŲ I PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. liepos 31 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“, Luminor Bank AB.

Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos veikla neterminuota. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 metų birželio 30 dienos duomenis.

Įstaigos identifikavimo numeris 190273081. Įregistruota 1997 m. rugsėjo 25 dieną registracijos Nr.VŠ98-4. Sveikatos priežiūros įstaigos veiklą apibrėžia 2000-10-30 asmens sveikatos priežiūros licencija Nr. 743 išduota Valstybinės akreditavimo tarnybos prie Sveikatos apsaugos ministerijos.

Pagrindinis įstaigos tikslas (veikla) – teikti specializuotą bei kvalifikuotą antrinio lygio stacionarines sveikatos priežiūros ir antrinio lygio specializuotas ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas. Paslaugos teikiamos Alytaus, Vilniaus, Kauno, Panevėžio, Šiaulių, Klaipėdos apskričių zonos gyventojams.

VŠĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninės struktūra sudaro: administracija, bendras personalas, stacionaras 55 lovų, ūkio eksploatacijos tarnyba, tuberkuliozės ligoninės ambulatorija kurios buveinės adresas Naujoji g. 48 Alytus. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2023-06-30) patvirtinti 48,75 etatai, praėjusio ataskaitinio laikotarpio (2022-12-31) 48,75 etatai. Darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2023-06-30) 49 darbuotojai, praėjusio ataskaitinio laikotarpio (2022-12-31) 46 darbuotojai.

Ataskaitiniu laikotarpiu už Įstaigos veiklą buvo atsakingi direktorius Romualdas Radivonas ir vyriausioji buhalterė Violeta Ručienė.

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

II. APSKAITOS POLITIKA

VšĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninė tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovavosi šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus: Lietuvos Respublikos finansinės 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 2022 m. birželio 15 d. nutarimu Nr. 630 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.

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

2023 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).

Apskaitos politika detalizuota pateiktoje finansinės būklės metinėje ataskaitoje už 2022 metus.

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).

Ataskaitiniu laikotarpiu iš PSDF lėšų nupirkta kitas ilgalaikis materialus turtas (biuro įranga) 809,09 Eur

Vadovaujantis 2023 m. balandžio 5 d. Sveikatos apsaugos ministerijos raštu Nr. (6.47MR.-13) 10-1984 VŠĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninė pagal 2021 m. balandžio 19 d. patikėjimo sutarties Nr. TPS-5 4 punkto nuostatas 2023 m. birželio 1 d. grąžino Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijai Valstybės turtą kurio įsigijimo vertė 2079243,26 Eur ir bendra likutinė vertė 2023 m. birželio 30 d. 1161354,38 Eur, o Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija perdavė VŠĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninei Valstybės ilgalaikį turtą pagal 2023 m. birželio 20 d. patikėjimo sutartį Nr. TPS-38 ir 2023 m. birželio 20 d. perdavimo priėmimo aktą Nr. 3-36 valdyti ir juo disponuoti 99 metų laikotarpiui, turto įsigijimo vertė 2079243,26 Eur ir bendra likutinė vertė 2023 m. birželio 30 d. 1161354,38 Eur,

Sutarties pasibaigimo data laikoma 2122 m. birželio 19 d.

Pavadinimas	Įsigijimo savikaina Eur 2023-06-30	Sukauptas nusidėvėjimas Eur 2023-06-30	Likutinė vertė Eur 2023-06-30
Pastatai	1839525,80	709104,98	1130420,82
Infrastruktūros statiniai	57885,09	26951,53	30933,56
Medicininė įranga	177970,61	177970,61	0
Kitas ilgalaikis materialus turtas	3861,76	3861,76	0
Viso:	2079243,26	917888,88	1161354,38

Įstaigos veikloje yra naudojamas ilgalaikis materialus turtas, kuris yra visiškai nudėvėtas. Šio turto įsigijimo savikaina 407585,02 Eur, tame skaičiuje:

- medicininė įranga 43184,98 Eur;
- medicininė įranga patikėjimo teise 177970,61 Eur;
- katilinės įrengimai 34698,50 Eur;
- transporto priemonės 23122,71 Eur;
- baldai 3624,12 Eur;
- kompiuteriai ir kita biuro įranga 8408,78 Eur;
- kitas ilgalaikis materialus inventorių 26684,91 Eur;
- pastatai patikėjimo teise 86028,65 Eur;
- kitas ilgalaikis materialus turtas patikėjimo teise 3861,76 Eur.

Nebaigtą statybą ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro investicinio projekto Nr. J02-CPVA-V-03-0001 „Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas“ parengimas ir administravimas, gydomojo pastato rekonstrukcijos statybos darbai valstybės biudžeto lėšos 128995,94 Eur ir ES fondo lėšos 730971,49 Eur.

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

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

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 16902,66 Eur yra apskaitytos veiklos sąnaudose 2023 m. veiklos rezultatų ataskaitoje.

3.3 Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

3.4 Atsargos

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

VšĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninė nepertraukiamai veiklai vykdyti metų eigoje pirkė iš PSDF lėšų įvairias ūkinės ir medicininės paskirties atsargas ir įsigijo centralizuota tvarka apmokėtas Valstybinės ligonių kasos medicininės materialines vertybes.

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

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

Atsargų detalizavimas

(Eur)

Rodikliai	Medikamentai, medicininės priemonės	Medžiagos, inventorius	Kuras patalpų šildymui, degalai, tepalai	Iš viso
Finansinių metų pabaigoje 2022-12-31	85530,07	12126,60	1190,06	98846,73
Finansinių metų pabaigoje 2023-06-30	80999,28	12126,60	737,23	93863,11

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

3.5 Išankstiniai mokėjimai

Išankstinius mokėjimus sudaro sumos tiekėjams už paslaugas 295,48 Eur ir kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 6512,56 Eur, tame skaičiuje:

- transporto draudimo sąnaudos – 446,48 Eur;
- spaudinių sąnaudos – 73,50 Eur;
- pacientų žalos atlyginimo įmokų sąnaudos – 1644,50 Eur;
- inventoriaus PVM sąnaudos – 2546,59 Eur;
- turto draudimo sąnaudos – 934,07 Eur;
- kitos sąnaudos – 103,29 Eur.
- darbo užmokesčio sąnaudos – 764,13 Eur;

3.6 Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 122487,24 Eur:

Iš jų: gautinos sumos už suteiktas paslaugas sudaro 120137,06 Eur tame skaičiuje:

- Vilniaus teritorinė ligonių kasa – 117240,86 Eur

- kitų juridinių asmenų įsiskolinimas už suteiktas medicininės paslaugas 2896,20 Eur.
 - sukauptos gautinos finansavimo pajamos finansuojamos iš Valstybės biudžeto lėšų ir ES fondų, investicinio projekto Nr. J02-CPVA-V030001 „Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas“ 2350,18 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 atsiskaitomose sąskaitose banke 793230,99 Eur, tame skaičiuje PSDF lėšos 642340,72 Eur, mokamų paslaugų 72041,15 Eur, nepanaudotos paramos likutis 1,2% GPM 1707,96 Eur, investicinio projekto Nr. J02-CPVA-V030001 „Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas“ lėšos 77141,16 Eur.

Pinigų likutis kasoje už mokamas asmens sveikatos priežiūros paslaugas iš gyventojų 628,81 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).

Finansavimo sumų likučių detalizavimas

(Eur)

Pavadinimas	2023-06-30			2022-12-31		
	VB lėšos	ES lėšos	Kiti šaltiniai	VB lėšos	ES lėšos	Kiti šaltiniai
Gautas finansavimas ilgalaikiam turtui pagal šaltinius	1253671,02	698418,54	30933,56	1262522,34	698836,68	32216,18
Gautas finansavimas kitoms išlaidoms pagal šaltinius	9,59	54,38		9,59	54,38	
Paramos būdu gautos lėšos			1707,96			1707,96
Gautas finansavimas atsargoms pagal šaltinius	2200,98	12472,21	77394,50	2200,98	12472,21	82653,84
Gautinas finansavimas pagal šaltinius						
Iš viso:	1255881,59	710945,13	110036,02	1264732,91	711363,27	116577,98

Neatlygintinai gautas turtas:

VšĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninė pagal 2021 m. balandžio 19 d. patikėjimo sutarties Nr. TPS-5 4 punkto nuostatas 2023 m. birželio 1 d. grąžino Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijai nekilnojamą Valstybės turtą iš valstybės biudžeto lėšų kurio likutinė vertė 1130420,82 Eur, ir iš kitų šaltinių 30933,56 Eur.

Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija perdavė VšĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninei pagal 2023 m. birželio 20 d. patikėjimo sutartį Nr. TPS-38 ir 2023 m. birželio 20 d. perdavimo priėmimo aktą Nr. 3-36 iš valstybės biudžeto lėšų nekilnojamą Valstybės turtą kurio likutinė vertė 1130420,82 Eur, ir iš kitų šaltinių 30933,56 Eur.

Iš kitų šaltinių gauta atsargos prieštuberkulioziniai vaistai ir kitos medicininės priemonės, reikalingos ligonių gydymui apmokėtos centralizuotai Valstybinės ligonių kasos iš viso 114810,34 Eur, tame skaičiuje iš tiekėjų:

- UAB Entafarma – 4039,07 Eur;
- UAB Limedika – 4401,34 Eur;
- UAB Armila – 12580,36 Eur;
- UAB Liukrena – 6009,68 Eur;
- UAB Johnson&Johnson – 86393,89 Eur;
- UAB Oribalt Vilnius – 1386,00 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu finansinė ir nefinansinė parama negauta. Nepanaudotos paramos likutį sudaro gyventojų pajamų mokesčio skirta dalis 1707,96 Eur.

3.9 Finansiniai įsipareigojimai

Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų įstaiga 2023 metais neturėjo.

3.10 Trumpalaikės mokėtinės sumos

Mokėtinų sumų detalizavimas

(Eur)		
Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinės:	
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Per vienerius finansinius metus mokėtinės sumos 2023-06-30	Per vienerius finansinius metus mokėtinės sumos 2022 m.
Skolos tiekėjams	79485,36	60671,61
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	81090,90	
Sukauptos mokėtinės atostoginių sąnaudos	167857,56	167773,15
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	206,97	
Iš viso:	328640,79	228444,76

Tiekėjams mokėtinose sumose nėra senų skolų. Jas sudaro ataskaitinio laikotarpio paskutinio mėnesio skolų tiekėjams likučiai už suteiktas paslaugas, komunalinius ir eksploatavimo išlaidas iš jų viešojo sektoriaus subjektams 2083,18 Eur. Didžiausios skolinių įsipareigojimų sumos sudaro už ligonių maitinimą 15401,48 Eur, ligoninės objekto apsaugos paslaugos 4260,17 Eur, komunalines paslaugas 1599,70 Eur, tyrimus ir konsultacijas 2477,43 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“ 40489,39 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 704170,56 Eur tame skaičiuje 2022 metų perviršis 69267,39 Eur. Ankstesnių metų perviršis susidarė iki einamųjų ataskaitinių metų pradžios nuo tada, kai įstaiga tapo viešąja (1998 m.) ir apskaitą pradėjo tvarkyti kaupimo principu.

2023 m. birželio 30 d. bendras finansinis rezultatas deficitas sudaro 19333,43 Eur tai yra 2,2 % visų pajamų, tame skaičiuje PSDF lėšų deficitas sudaro 23095,00 Eur tai yra 2,7 % PSDF lėšų pajamų.

Ištaigos deficitui įtakos turėjo ligonių maitinimo paslaugų kaina, kuri padidėjo nuo 5,20 iki 9,37 euro su PVM, skalbimo paslaugų kaina vidutiniškai didėjo nuo 1,33 euro iki 2,05 euro su PVM ir kitų išlaidų.

3.13 Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Ištaigos tipinės veiklos pajamos yra pagrindinės veiklos pajamos, susiję su medicinine veikla ir kita veikla.

VŠĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninės ataskaitiniu laikotarpiu teikiamų asmens sveikatos priežiūros paslaugų finansavimas 84,0 % sudaro privalomo sveikatos draudimo fondo (PSDF) lėšos. Kitą dalį 0,8 % lėšų uždirbama teikiant paslaugas kitoms gydymo įstaigoms ir gyventojams neapdraustiems privalomuoju sveikatos draudimu, 15,2 % 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 Respublikos gyventojams.

2023 m. I pusmetį įvykdyta stacionarių ilgalaikio gydymo asmens sveikatos priežiūros paslaugų 10126 lovdieniai, antrinio lygio specializuotų ambulatorinių paslaugų suteikta 2208 konsultacijos.

Paslaugos įkainuotos taikant nustatytus LR Sveikatos apsaugos ministerijos paslaugų įkainiu.

Pajamos pagal finansavimo šaltinius pateikiama lentelėje:

(Eur)			
Sveikatos priežiūros paslaugos	2023 m. ataskaitinis laikotarpis 2023-06-30	2022 m. ataskaitinis laikotarpis 2022-06-30	Palyginimas 2023/2022(+/-)
<u>Pagrindinės veiklos pajamos iš PSDFL:</u>			
Stacionarinės asmens sveikatos priežiūros paslaugos	675979,93	627407,25	48572,68
Ambulatorinės specializuotos asmens sveikatos priežiūros paslaugos	51969,79	40208,00	11761,79
viso iš PSDFL	727949,72	667615,25	60334,47
<u>Iš kitų juridinių ir fizinių asmenų:</u>			
Kitos suteiktos med. paslaugos: gydytojo priėmimas konsultavimas	614,40	170,34	444,06
Pajamos už profilaktinius patikrinimus	6167,81	7136,92	-969,11
Viso iš kitų juridinių ir fizinių asmenų:	6782,21	7307,26	-525,05
Iš viso pagrindinės veiklos pajamos:	734731,93	674922,51	59809,42

3.14 Finansavimo pajamos

Ataskaitiniais laikotarpiu įstaiga naudojo gautas vertybes pagal finansavimo šaltinius:

(Eur)			
Sveikatos priežiūros paslaugos	2023 m. ataskaitinis laikotarpis 2023-06-30	2022 m. ataskaitinis laikotarpis 2022-06-30	Palyginimas 2023/2022(+/-)
Finansavimo pajamos ES fondų (ilgalaikio turto amortizacija)	418,14	418,14	
Finansavimo pajamos ES fondų kitoms išlaidoms (ligonių mokymai)	574,00	434,96	139,04
Finansavimo pajamos VB lėšos (ilgalaikio turto amortizacija)	8851,32	8851,32	

Finansavimo pajamos VB lėšos kitoms išlaidoms (ligonių mokymai)	101,29	76,76	24,53
Finansavimo pajamos iš VB lėšų DU padidinimui dėl COVID-19		7513,25	-7513,25
Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių (ilgalaikio turto amortizacija)	1282,62	1282,62	
Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių atsargų įsigijimo	120069,68	113282,81	6786,87
Finansavimo pajamos kiti finansavimo šaltiniai panaudota parama		187,50	-187,50
viso:	131297,05	132047,36	-750,31

3.15 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos

Informacija finansinės investicinės veiklos pajamas pateikiama aiškinamojo rašto 5 priede (6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priedas).

3.16 Sąnaudos

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

Įstaigos sąnaudų panaudojimas pajamoms uždirbti:

Sąnaudų pavadinimas	2023m. ataskaitinis laikotarpis 2023-06-30	Panaudo- jimo % nuo pajamų	Panaudo- jimo % nuo sąnaudų	(Eur)		
				2022 m. ataskaitinis laikotarpis 2022-06-30	Panaudo- jimo % nuo pajamų	Panaudo- jimo % nuo sąnaudų
Darbo užmokestis	520476,15	60,1	58,8	480826,92	59,6	63,1
Socialinio draudimo įmokos	9229,97	1,1	1,0	8487,01	1,1	1,1
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos ilgalaikio turto:	16902,66	2,0	1,9	16780,72	2,1	2,2
Komunalinių paslaugų: šildymo, elektros energijos, ryšių, šalto vandens, šiukšlių išvežimo	21654,12	2,5	2,4	15520,43	1,9	2,0
Komandiruočių sąnaudos						
Transporto išlaikymo sąnaudos	4619,04	0,5	0,5	5980,59	0,7	0,8
Darbuotojų kvalifikacijos kėlimas	1320,00	0,1	0,2	490,50		
Paprasto remonto, patalpų eksploatacinės išlaidos, medicininės aparatūros remontas priežiūra, lifto priežiūra remontas	7200,51	0,8	0,8	7568,03	0,9	1,0
Sunaudota atsargų: ligonių gydymui, patalpų eksploatacijai (medikamentai, ūkinės - dezinfekcinės medžiagos)	156760,02	18,1	17,7	137974,12	17,1	18,1
Nuomos sąnaudos	4356,00	0,5	0,5	4356,00	0,5	0,6

Kitų paslaugų sąnaudos: laboratoriniai tyrimai, gydytojų konsultacijos, ligonių maitinimo, patalynės, drabužių skalbimo, patalpų apsaugos ir kt.	138591,37	16,0	15,7	81271,25	10,1	10,7
Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos: veiklos mokesčių sąnaudos, pašalpos darbuotojams, banko aptarnavimo paslaugos	4252,57	0,5	0,5	2999,09	0,4	0,4
Iš viso sąnaudų:	885362,41	102,2	100	762254,66	94,4	100

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

Atsižvelgiant SAM 2022 m. gruodžio 5 d. įsakymu Nr. V-1810 „Dėl LR sveikatos apsaugos ministro 2020 m. balandžio 29 d. įsakymo Nr. V-1010 „Dėl balo vertės patvirtinimo“ pakeitimo 3 punkte pateiktą rekomendaciją“ dėl balo vertės pokyčių gautos lėšos nukreiptos darbuotojų darbo užmokesčiui nuo 2023 m. sausio 1 d. didinti, darbo užmokesčio apskaičiavimui taikyta praėjusių metų (2022 m.) MMA 730 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu vidutinis darbuotojų darbo užmokestis vieno etato 2023 metais sudarė: gydytojų 3212 Eur, slaugytojų 1910 Eur, kitų specialistų teikiančių sveikatos priežiūros paslaugas 1712 Eur, administracijos darbuotojų 2472 Eur, kito personalo 1231 Eur.

Atsargų sąnaudos padidėję dėl panaudotų vaistų ir medicinos priemonių nupirktų iš PSDF lėšų 7487,95 Eur, Valstybinės ligonių kasos centralizuotai nupirktų vaistų atspariai tuberkuliozei gydyti ir DOTS programai vykdyti 6599,37 Eur, kitų paslaugų sąnaudos padidėję dėl padidėjusių ligonių maitinimo paslaugų 40123,57 Eur, patalynės skalbimo paslaugų 2288,89 Eur, laboratorinių tyrimų ir asmens sveikatos priežiūros paslaugų, teikiamų kitose įstaigose, išlaidoms apmokėti 3622,57 Eur, straipsnių ir skelbimų sąnaudos 3724,00 Eur, ligoninės gydymo paskirties pastato Sanatorijos g. 51 Alytus techninės priežiūros ir rekonstravimo darbų dalinės ekspertizės sąnaudos 3025,00 Eur ir kitos.

3.17 Finansinės investicinės veiklos sąnaudos

Informacija apie finansinės investicinės veiklos sąnaudas pateikiama aiškinamojo rašto 5 priede (6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priedas).

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 2023 metų I pusmetį priskaityta darbo užmokesčio suma yra 22007,55 Eur, tame skaičiuje kintama dalis 2758,31 Eur. Socialinio draudimo įmokos 389,53 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 529706,12 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

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitiniai įverčiai keisti nebuvo.

3.22 Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai

Kitų reikšmingų neapibrėžtųjų įsipareigojimų įstaiga neturėjo.

3.23 Po ataskaitiniai įvykiai

Po finansinių ataskaitų sudarymo datos įstaigos veikloje nebuvo įvykių, kurie turėtų reikšmingos įtakos 2023 m. birželio 30 d. sudarytoms finansinėms ataskaitoms.

3.24 Turtas gautas pagal panaudos sutartis

VŠĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninės veiklai vykdyti naudojamas panaudos teise perduotas turtas:

Alytaus miesto savivaldybės panaudos teise perduotas turtas:

Ilgalaikis materialus turtas: Medicininė įranga	3041,01
---	---------

Nacionalinės žemės tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos perduotas turas

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

Vadovaujantis 2023 m. gegužės 10 d. Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro įsakymu Nr. T-12 nurašytas trumpalaikis materialus turtas – rinkinys akių linzių parinkimui, inventorinis Nr. TT123456, kurio įsigijimo vertė – 253,13 Eur, pripažintas netinkamu (negalimu) naudoti dėl fizinio ir funkcinio (technologinio) nusidėvėjimo valstybei nuosavybės teise priklausantis ir Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos patikėjimo teise valdomas turtas, perduotas panaudos pagrindais VŠĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninei.

Panaudos būdu perduotą turtą įstaiga apskaito nebalansinėse sąskaitose.

Direktorius

Romualdas Radivonas

Vyr. buhalterė

Violeta Ručienė

