

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS ALYTAUS APSKRITIES TUBERKULIOZĖS LIGONINĖS 2024 METŲ I PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024 m. liepos 25 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.

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 viešasis 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 AS.

Įstaigos identifikavimo kodas – 190273081, PVM kodas – LT902730811.

Įstaigos buveinė - Sanatorijos g. 51, LT-62175 Alytus.

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.

Įstaigos dalininkė Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija.

Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievolos atsako savo turtu. Įstaigos veikla neterminuota. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2024 metų birželio 30 dienos duomenis.

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 struktūrą sudaro: administracija, bendras personalas, stacionaras 60 lovų, ūkio eksploatacijos tarnyba, tuberkuliozės ligoninės ambulatorija, kurios buveinės adresas Naujoji g. 48 Alytus. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2024-06-30) patvirtinti 49,25 etatai, praėjusio ataskaitinio laikotarpio (2023-12-31) 49,25 etatai. Darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2024-06-30) 45 darbuotojai, praėjusio ataskaitinio laikotarpio (2023-12-31) 50 darbuotojų.

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 nutarimu patvirtintomis Inventorizacijos taisyklėmis,

- Kitais apskaitą ir atskaitomybę reglamentuojančiais teisės aktais

Įstaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą. Finansinės ataskaitos yra pateikiamos eurų ir centų tikslumu.

Įstaiga taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Įstaiga vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais I-jame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“: subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą.

Ligoninės finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (toliau – VSAFAS) reikalavimais. Vadovaujantis 23-iojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto patvirtinto Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. birželio 11 d. įsakymu Nr. 1K-213 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 23-iojo standarto patvirtinimo“ finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

1. Finansinės būklės ataskaita;
2. Veiklos rezultatų ataskaita;
3. Finansinių ataskaitų rinkinio sutrumpintas aiškinamasis raštas.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

2024 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 metinėje finansinės būklės ataskaitoje už 2023 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.

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 3 metai. Nematerialųjį turtą sudaro buhalterinė programa „AGNUM“, įsigijimo vertė metų pradžioje yra 2 943,86 Eur.

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 nebuvo vykdomas ilgalaikio materialiojo turto pirkimas bei nurašymas.

Ilgalaikis materialus turtas

Pavadinimas	Įsigijimo savikaina Eur 2024-01-01	Sukauptas nusidėvėjimas Eur 2024-06-30	Likutinė vertė Eur 2024-06-30
Pastatai	2 699 493,23	734 503,91	1 964 989,32
Statiniai	57 885,09	29 516,77	28 368,32
<u>Mašinos ir įrengimai:</u>			
Medicininė įranga	258 702,51	250 759,33	7 943,18
Patalpų šildymo katilinės įrengimai	34 698,50	34 698,50	
Transporto priemonės	38 121,87	37 425,29	696,58
Baldai, biuro įranga it kitas ilgalaikis <u>materialus turtas:</u>			
Baldai	3 624,11	3 624,11	
Kompiuteriai	9 265,98	6 384,07	2 881,91
Kita biuro įranga	2 172,29	2 172,29	
Kitas ilgalaikis materialus turtas	88 444,01	50 701,44	37 742,57
Viso:	3 192 407,59	1 149 785,71	2 042 621,88

Įstaigos veikloje yra naudojamas ilgalaikis materialus turtas, kuris yra visiškai nudėvėtas. Šio turto įsigijimo savikaina 391 471,37 Eur, tame skaičiuje:

- medicininė įranga 43 184,98 Eur;
- medicininė įranga patikėjimo teise 177 970,61Eur;
- katilinės įrengimai 34 698,50 Eur;
- transporto priemonės 23 122,71 Eur;
- baldai 3 624,11 Eur;
- kompiuteriai ir kita biuro įranga 6 336,81 Eur;
- kitas ilgalaikis materialus turtas 7 890,58 Eur;
- pastatai patikėjimo teise 90 781,31 Eur;
- kitas ilgalaikis materialus turtas patikėjimo teise 3 861,76 Eur.

Ilgalaikis materialus turtas medicininis inventorių, kuris yra visiškai nudėvėtas ir laikinai nenaudojamas veikloje įsigijimo savikaina 6 800,86 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 požymių. Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikio materialiojo turto vertė atitinka tikrąją vertę.

Ilgalaikio materialiojo turto amortizacijos sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu 20 916,81 Eur yra apskaitytos veiklos sąnaudose 2024 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 veikia vykdyti metų eigoje pirkto 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.

Ataskaitiniu laikotarpiu įsigyta atsargų savikaina 163 926,81 Eur. Iš jų:

- įsigyta atsargų PSDF lėšomis 31 922,93 Eur,

- Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos centralizuota tvarka apmokėti medikamentai 132 003,88 Eur,

Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį – sunaudota atsargų savo veikloje 148 229,95 Eur, iš jų VLK medikamentai apmokami centralizuotai 111 949,57 Eur, medikamentai ir medicinos priemonės PSDF lėšų 27 285,40 Eur, kitos medžiagos patalpų eksploatacijai, valymui 8 994,98,

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

Atsargų likučiai

Trumpalaikio turto pavadinimas	2024-06-30	2023-12-31
<u>Medikamentai ir medicinos priemonės iš jų:</u>		
PSDF lėšų	149 216,34	130 695,42
Iš kitų šaltinių	3 035,53	4 568,92
Degalai, tepalai PSDF lėšos	146 180,81	126 126,50
	81,84	88,54
Kuras patalpų šildymui PSDF lėšos	21,26	2 838,62
Iš viso:	149 319,44	133 622,58

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

Ateinančių laikotarpių sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 5 358,85 Eur, tame skaičiuje:

- transporto draudimo sąnaudos – 468 91 Eur,
- spaudinių sąnaudos – 35,02 Eur,
- turto draudimo sąnaudos – 1 042,29 Eur,
- kitos sąnaudos (ryšių paslaugų) – 105,51 Eur,
- pacientų žalos atlyginimo įmokų sąnaudos – 1 679,55 Eur,
- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokos 2 027,57 Eur.

3.6 Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina – 100 546,32 Eur. Iš jų:

- gautinos sumos už suteiktas medicininės paslaugas (Vilniaus teritorinė ligonių kasa) – 99 210,30 Eur,

- kitiems juridiniams asmenims suteiktos medicininės paslaugos 1 336,02 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 613 105,43 Eur, tame skaičiuje PSDF 527 560,58 Eur, mokamų paslaugų 75 967,92 Eur, nepanaudotos paramos likutis 1,2% GPM 2 095,91 Eur, kitos sukauptos mokėtinos sumos 7 481,02 Eur.

Pinigų likutis kasoje 369,01 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“).

Iš kitų šaltinių gauta atsargos prieš tuberkuliozinius vaistus ir kitos medicininės priemonės, reikalingos ligonių gydymui apmokėtos centralizuotai Valstybinės ligonių kasos iš viso 132 003,88 Eur, tame skaičiuje pagal tiekėjus:

- UAB Entafarma – 1 154,02 Eur,
- UAB Limedika 4 993,17 Eur,
- UAB Armila – 18 958,08 Eur,
- UAB Liukrena – 6 552,00 Eur,
- UAB Johnson&Johnson – 100 346,61 Eur,

Finansavimo sumų likučiai

Finansavimo šaltinis	2024-06-30	2023-12-31
<u>Valstybės biudžeto lėšos:</u> Nepiniginiam turtui įsigyti (ilgalaikis turtas)	1 234 695,84	1 244 129,16
<u>Europos Sąjungos lėšos:</u> Nepiniginiam turtui įsigyti (ilgalaikis turtas)	690 149,14	694 040,44
<u>Kitų šaltinių lėšos:</u> Nepiniginiam turtui įsigyti (ilgalaikis turtas)	28 368,32	29 650,94
Atsargų įsigijimas	146 180,81	126 126,50
Kitoms išlaidoms paramos lėšos	2 095,91	2 095,91
Viso:	176 645,04	157 873,35
Iš viso:	2 101 490,02	2 096 042,95

Per ataskaitinį laikotarpį finansinės ir nefinansinės paramos negavo.

3.9 Finansiniai įsipareigojimai

Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų įstaiga 2024 metais neturėjo.

3.10 Trumpalaikės mokėtinės sumos

Mokėtinės sumos	2024-06-30	2023-12-31
Skolos tiekėjams	26 294,19	26 806,15
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	92 576,87	218,71
Sukauptos mokėtinės atostoginių sąnaudų	156 910,30	156 910,30
Kitos sukauptos mokėtinės sumos	7 687,99	3 518,77
Iš viso:	283 469,35	187 453,93

Tiekėjams mokėtinose sumose nėra senų skolų. Jas sudaro ataskaitinio laikotarpio paskutinio mėnesio skolų tiekėjams likučiai už prekes ir suteiktas paslaugas, komunalinius ir eksploataavimo išlaidas iš jų viešojo sektoriaus subjektams 2 338,76 Eur. Didžiausios skolinių įsipareigojimų sumos sudaro nupirkti vaistai 2154,04 Eur, ligonių maitinimo paslaugos 12 214,59 Eur, ligoninės objekto apsaugos paslaugos 5 401,44 Eur, komunalines paslaugas 1 571,32 Eur, tyrimus ir konsultacijas 2 113,91 Eur, skalbimo paslaugas 647,35 Eur

Kitos sukauptos mokėtinės sumos – išieškotos antstolių sumos pagal vykdomą raštą.

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, perduoti steigiant viešąją įstaigą ir nesikeitė nuo įstaigos įsteigimo laikotarpio. Įstaigos dalininkui Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijai priklauso 11 521,95 Eur įnašas.

Sukauptas ankstesnių metų perviršis sudarė 640 138,00 Eur. 2023 metų deficitas 64 032,56 Eur. Ankstesnių metų perviršis susidarė iki einamųjų ataskaitinių metų pradžios nuo tada, kai įstaiga tapo viešąja (1998 m.) ir apskaitą pradėjo tvarkyti kaupimo principu.

2024 m. birželio 30 d. bendras finansinis rezultatas – deficitas 125 298,39 Eur, tai yra 14,9 % visų pajamų.

2024 m. I pusmetį įvykdyta stacionariųjų sveikatos priežiūros paslaugų 9 504 lovadieniai – 664 111,44 Eur, pagal sutartį neįvykdyta apie 1 440 lovadienių – 104 578 Eur, antrinio lygio specializuotų ambulatorinių asmens sveikatos priežiūros paslaugų įvykdyta 1 761 konsultacijos – 45 253,63 Eur, neįvykdyta sutartinė suma 11 290,00 Eur.

Įstaigos deficitui įtakos turėjo sutartinės sumos neįvykdymas ir sąnaudų ligonių maitinimo paslaugų kaina, kuri padidėjo įskaitant nuo sausio 1 d. 21 % PVM nuo 5,20 Eur 10,41 Eur, skalbimo paslaugų kaina vidutiniškai didėjo nuo 1,33 Eur iki 2,05 Eur, apsaugos paslaugos nuo 5,92 Eur iki 7,50 Eur.

3.13 Pagrindinės veiklos pajamos

Įstaigos tipinės veiklos pajamos yra pagrindinės veiklos pajamos, susiję su medicinine veikla.

VšĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninės ataskaitiniu laikotarpiu teikiamų asmens sveikatos priežiūros paslaugų pajamos 84,1 % sudaro privalomo sveikatos draudimo fondo (PSDF) lėšos. Kitą dalį 0,9 % lėšų uždirbama teikiant paslaugas kitoms gydymo įstaigoms ir gyventojams neapdraustiems privalomuoju sveikatos draudimu, 15,0 % 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.

Paslaugos įkainuotos taikant nustatytus LR Sveikatos apsaugos ministerijos paslaugų įkainiu.

Pagrindinės veiklos pajamos

Sveikatos priežiūros paslaugos	Ataskaitinis laikotarpis 2024-06-30	Ataskaitinis laikotarpis 2023-06-30	Palyginimas 2024/2023(+/-)
<u>Veiklos pajamos iš PSDFL:</u>			
Stacionarinės asmens sveikatos priežiūros paslaugos	664 111,44	675 979,93	-11 868,49
Ambulatorinės specializuotos asmens sveikatos priežiūros paslaugos	45 253,63	51 969,79	-6 716,16
Iš viso PSDF lėšų:	709 365,07	727 949,72	-18 584,65
<u>Iš kitų juridinių ir fizinių asmenų:</u>			
Kitos suteiktos med. paslaugos: gydytojo priėmimas konsultavimas	333,77	614,40	-280,63
Pajamos už profilaktinius patikrinimus	7 384,26	6 167,81	1 216,45
Viso iš kitų juridinių ir fizinių asmenų:	7 718,03	6 782,21	935,82
<u>Iš viso pagrindinės veiklos pajamos:</u>	717 083,10	734 731,93	-17 648,83

3.14 Finansavimo pajamos

Ataskaitinio laikotarpio finansavimo pajamos pagal šaltinius:

Sveikatos priežiūros paslaugos	Ataskaitinis laikotarpis 2024-06-30	Ataskaitinis laikotarpis 2023-06-30	Palyginimas 2024/2023(+/-)
Finansavimo pajamos ES fondų (ilgalaikio turto amortizacija)	3 891,30	418,14	3 473,16
Finansavimo pajamos ES fondų kitoms išlaidoms (ligonių mokymai)		574,00	-574,00
Finansavimo pajamos VB lėšos (ilgalaikio turto amortizacija)	9 433,32	8 851,32	582,00
Finansavimo pajamos VB lėšos kitoms išlaidoms (ligonių mokymai)		101,29	-101,29
Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių (ilgalaikio turto amortizacija)	1 282,62	1 282,62	0
Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių atsargų įsigijimo	111 949,57	120 069,68	-8 120,11
viso:	126 556,81	131 297,05	-4 740,24

3.15 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos

Informacija apie finansinės investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas 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.

Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sudarė – 968 938,30 Eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Sąnaudos	Ataskaitinis laikotarpis 2024-06-30	Panaudojimo %		Ataskaitinis laikotarpis 2023-06-30	Panaudojimo %	
		Nuo pajamų	Nuo sąnaudų		Nuo pajamų	Nuo sąnaudų
Darbo užmokestis	602 114,29	71,4	62,1	520 476,15	60,1	58,8
Socialinio draudimo sąnaudos	10 797,53	1,3	1,1	9 229,97	1,1	1,0
Iš viso:	612 911,82	72,7	63,2	529 706,12	61,2	59,8

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

Vadovaujantis 2021 m. lapkričio 15 d. Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos šakos kolektyvinės sutarties Nr. S-234 nuostatas, sveikatos apsaugos ministro 2023 m. lapkričio 29 d. įsakymu Nr. V-1238 „Dėl Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2022 m. lapkričio 3 d. įsakymo Nr. V-1630 „Dėl asmens sveikatos priežiūros paslaugų ir jų bazinių kainų sąrašo bei su šiomis paslaugomis susijusių priemonių, mokamų Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšomis, sąrašų patvirtinimo“ pakeitimo“, nuo 2024 m. sausio 1 d. dėl balo vertės pokyčių gautos lėšos nukreiptos darbuotojų darbo užmokesčiui didinti. Darbo užmokesčio pastoviosios dalies nustatymui taikyta praėjusių metų 840 MMA bazinis dydis. Darbo užmokestis didėjo 12,5 %. Ataskaitiniu laikotarpiu išmokėta išeitinės ir nepanaudotų atostoginių kompensacijos 16 984 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu vidutinis darbuotojų darbo užmokestis vieno etato sudarė: gydytojų 3 749 Eur, slaugytojų 2 240 Eur, kitų specialistų teikiančių sveikatos priežiūros paslaugas 1 939 Eur, administracijos darbuotojų 2 981 Eur, kito personalo 1 440 Eur.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos

Sąnaudos	Ataskaitinis laikotarpis 2024-06-30	Panaudojimo %		Ataskaitinis laikotarpis 2023-06-30	Panaudojimo %	
		Nuo pajamų	Nuo sąnaudų		Nuo pajamų	Nuo sąnaudų
IMT amortizacija	20 916,81	2,5	2,2	16 902,66	2,0	1,9

Ilgalaikio materialiojo turto amortizacijos sąnaudos didėjo dėl pastatų po rekonstrukcijos vertės pasikeitimo.

Komunalinių paslaugų ir ryšio sąnaudos

Sąnaudos	Ataskaitinis laikotarpis 2024-06-30	Panaudojimo %		Ataskaitinis laikotarpis 2023-06-30	Panaudojimo %	
		Nuo pajamų	Nuo sąnaudų		Nuo pajamų	Nuo sąnaudų
Šildymo	10 461,87			11 918,75		
Elektros energijos	7 895,51			7 586,35		
Ryšio paslaugų	1 354,89			1 486,96		
Vandentiekio ir kanalizacijos	43,00			44,96		
Komunalinių atliekų sąnaudos	1 241,08			617,10		
Iš viso:	20 996,35	2,5	2,2	21 654,12	2,5	2,4

Transporto sąnaudos

Sąnaudos	Ataskaitinis laikotarpis 2024-06-30	Panaudojimo %		Ataskaitinis laikotarpis 2023-06-30	Panaudojimo %	
		Nuo pajamų	Nuo sąnaudų		Nuo pajamų	Nuo sąnaudų
Kuro sąnaudos	2 165,84			1 921,99		
Atsarginių dalių sąnaudos	786,20			1 185,14		
Draudimo sąnaudos	305,12			313,63		
Remonto sąnaudos	614,30			1 198,28		
Iš viso:	3 871,46	0,5	0,4	4 619,04	0,5	0,5

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos

Sąnaudos	Ataskaitinis laikotarpis 2024-06-30	Panaudojimo %		Ataskaitinis laikotarpis 2023-06-30	Panaudojimo %	
		Nuo pajamų	Nuo sąnaudų		Nuo pajamų	Nuo sąnaudų
Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	259,00	0,03	0,02	1 320,00	0,1	0,2

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos

Sąnaudos	Ataskaitinis laikotarpis 2024-06-30	Panaudojimo %		Ataskaitinis laikotarpis 2023-06-30	Panaudojimo %	
		Nuo pajamų	Nuo sąnaudų		Nuo pajamų	Nuo sąnaudų

Medicininės aparatūros priežiūra, remontas	4 196,72			3 571,18		
Lifto priežiūra remontas	523,93			1 383,03		
Patalpų remonto ir eksploatavimo	3 156,86			2 246,30		
Iš viso:	7 877,51	0,9	0,8	7 200,51	0,8	0,8

Sunaudotų veikloje atsargų savikaina

Sąnaudos	Ataskaitinis laikotarpis 2024-06-30	Panaudojimo %		Ataskaitinis laikotarpis 2023-06-30	Panaudojimo %	
		Nuo pajamų	Nuo sąnaudų		Nuo pajamų	Nuo sąnaudų
Medikamentai ir medicinos priemonės PSDF lėšų	27285,40			25 317,48		
Medikamentai gauti nemokamai	111 949,57			120 069,68		
Ūkinės medžiagos	8 994,98			9 256,78		
Inventorius				2 116,08		
Iš viso:	148 229,95	17,6	15,3	156 760,02	18,1	17,7

Nuomos sąnaudos

Sąnaudos	Ataskaitinis laikotarpis 2024-06-30	Panaudojimo %		Ataskaitinis laikotarpis 2023-06-30	Panaudojimo %	
		Nuo pajamų	Nuo sąnaudų		Nuo pajamų	Nuo sąnaudų
Programinės įrangos nuoma	4 404,40	0,5	0,5	4 356,00	0,5	0,5

Kitų paslaugų sąnaudos

Sąnaudos	Ataskaitinis laikotarpis 2024-06-30	Panaudojimo %		Ataskaitinis laikotarpis 2023-06-30	Panaudojimo %	
		Nuo pajamų	Nuo sąnaudų		Nuo pajamų	Nuo sąnaudų
Kitų įstaigų atliktų tyrimų ir konsultacijų sąnaudos	16 013,20			17 918,92		
Ligonių maitinimo paslaugos	86 907,55			78 322,85		
Patalynės, drabužių skalbimo paslaugos	5 365,34			5 070,23		
Patalpų apsaugos sąnaudos	32 502,44			25 703,01		
Programinės įrangos priežiūra	1 101,78			1 011,03		
Finansinio audito sąnaudos	2 420,00			2 420,00		
Spaudinių prenumerata, skelbimai spaudoje	76,98			3 797,88		
Kitos paslaugos	1 865,74			4 347,45		
Iš viso:	146 253,03	17,3	15,1	138 591,37	16,0	15,7

Sąnaudos padidėję dėl ligonių maitinimo, patalynės skalbimo, apsaugos paslaugų kainų padidėjimo.

Kitos sąnaudos

Sąnaudos	Ataskaitinis laikotarpis 2024-06-30	Panaudojimo %		Ataskaitinis laikotarpis 2023-06-30	Panaudojimo %	
		Nuo pajamų	Nuo sąnaudų		Nuo pajamų	Nuo sąnaudų
Banko mokesčiai	181,05			213,78		
Įmokos VPK pacientų žalos atlyginimui	1 679,56			1 644,52		
Kiti veiklos mokesčiai	115,00			311,91		
Kitos	1 242,36			2 082,36		
Iš viso:	3 217,97	0,4	0,3	4 252,57	0,5	0,5

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 2024 m. I pusmetį priskaityta darbo užmokesčio suma yra 21 597,86 Eur, tame skaičiuje kintama dalis iki 2024 m. balandžio 30 d. 1 705,98 Eur. Darbdavio socialinio draudimo įmokos 382,28 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 612 911,82 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 2024 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	3 041,01
---	----------

Nacionalinės žemės tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos perduotas turtas:

Žemė 4,1957 ha	217 000,00
----------------	------------

Panaudos būdu perduotą turtą įstaiga apskaito nebalansinėse sąskaitose.

Direktorius

Romualdas Radivonas

Vyr. buhalterė

Violeta Ručienė