**III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

**Finansinės būklės ataskaita**

1. **Nematerialusis turtas – 1 pastaba (eil. A.I.)**

Nematerialųjį turtą įstaigoje sudaro programinė įranga, licencijos, dokumentų valdymo ir kokybės vadybos sistemos. Amortizacijos per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota 3 314,73 Eur, kuri veiklos rezultatų ataskaitoje įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas. Nematerialaus turto įsigijimo savikaina – 87 996,77 Eur., likutinė vertė – 45 507,36 Eur. Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 1 priede (13-jo VSAFAS „Nematerialusis turtas 1 priedas).

Nematerialiojo turto, kuris visiškai amortizuotas, bet dar naudojamas įstaigos veikloje įsigijimo vertė yra 30 998,32 Eur.

1. **Ilgalaikis materialusis turtas – 2 pastaba (eil. A. II.)**

Ilgalaikį materialųjį turtą įstaigoje sudaro:

infrastruktūros ir kiti statiniai,

mašinos ir įrenginiai,

transporto priemonės,

baldai ir biuro įranga,

kitas ilgalaikis materialusis turtas,

nebaigta statyba.

**2.1. Infrastruktūros ir kiti statiniai:**

Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 145 931,76 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 133 589,11 Eur, likutinė vertė – 12 342,65 Eur.

**2.2. Mašinos ir įrenginiai:**

Per 2020 metų pirmąjį pusmetį iš kitų šaltinių įsigytas mobilusis telefonas už 1 114,64 Eur. Mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 510 149,28 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 367 963,94 Eur, likutinė vertė – 142 185,34 Eur.

**2.3. Transporto priemonės:**

Per ataskaitinį laikotarpį transporto priemonių nei įsigyta, nei nurašyta nebuvo. Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 174 190,44 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 99 220,59 Eur, likutinė vertė – 74 969,85 Eur.

**2.4. Baldai ir biuro įranga:**

Baldus ir biuro įrangą įstaigoje sudaro baldai, kompiuterinė technika ir kita biuro įranga. Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 341 426,07 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 248 137,81 Eur, likutinė vertė – 93 288,26 Eur.

**2.5. Kitas ilgalaikis materialusis turtas:**

Per 2020 metų pirmą pusmetį nupirktas fiksacinių diržų komplektas už 558,03 Eur, kanalizacijos valymo komplektas už 848 eur. Kito ilgalaikio turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 785 866,36 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 519 797,21 Eur, likutinė vertė – 266 069,15 Eur.

Įstaiga turi visiškai nudėvėto, tačiau savo veikloje naudojamo ilgalaikio materialiojo turto. Tokio turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 666 887,17 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo suma 68 181,98 Eur, kuri veiklos rezultatų ataskaitoje įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas.

Detali informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 12-jo VSAFAS „Ilgalaikis turtas“ 1 priede.

1. **Atsargos – 3 pastaba (eil. C.I.)**

Įstaigoje atsargas sudaro veikloje naudojami medikamentai ir medicinos priemonės, medžiagos, kuras patalpų šildymui, degalai ir ūkinis inventorius. Naudoti atiduotas ūkinis inventorius nurašomas į sąnaudas ir toliau apskaitomas nebalansinėse sąskaitose.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigytų atsargų savikaina –  294 890,94 Eur. Atsargų įsigijimas išaugo dėl koronaviruso (COVID – 19) infekcijos, tam iš įstaigos lėšų nupirkta apsaugos priemonių už 41 481,81 Eur. VšĮ Respublikinė Panevėžio ligoninė iš valstybės rezervo perdavė apsaugos priemonių, susijusių su COVID – 19, už 53 248,50 Eur., paramos gauta už 6 388,40 Eur.

Įstaigos veikloje per ataskaitinį laikotarpį sunaudota atsargų už 202 632,09 Eur. Tame skaičiuje:

* medžiagų ir žaliavų einamajam remontui – 16 609,04 Eur,
* kompiuterinės technikos eksploatavimui – 1 449,32 Eur,
* medžiagų ir žaliavų patalpų priežiūrai – 11 573,29 Eur,
* pacientų reikmėms ir socialinei veiklai – 4 723,39 Eur,
* kitų medžiagų – 1 828,94 Eur,
* kuro patalpų šildymui ir karšto vandens gamybai – 39 603,85 Eur,
* degalų autotransportui – 4 583,58 Eur, ūkio reikmėms – 357,18 Eur,
* medikamentų ir med. priemonių – 55 224,49 Eur (tame skaičiuje paramos – 183,16 Eur),
* inventoriaus ir kito trumpalaikio turto – 66 679,01 Eur (tame skaičiuje iš kitų finansavimo šaltinių – 5 925,32 Eur).

**Atsargų balansinė vertė** ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

|  |  |
| --- | --- |
| **Atsargos** | **Atsargų vertė laikotarpio pabaigoje, Eur.** |
| Medikamentai ir medicininės priemonės | 31 012,88 |
| Medžiagos | 14 588,76 |
| Kuras katilinei | 11 630,38 |
| Degalai | 313,25 |
| Ūkinis inventorius | 88 925,72 |
| **Viso:** | **146 470,99** |

1. **Išankstiniai apmokėjimai – 4 pastaba (eil. C.II.)**

Išankstinius apmokėjimus sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos: darbo užmokesčiui (atostoginiai) – 109 623,02 Eur, kiti išankstiniai mokėjimai draudimui, spaudos prenumeratai – 1 120,21 Eur, darbo užmokesčio permoka – 102,98 Eur,

1. **Per vienerius metus gautinos sumos - 5 pastaba (eil. C.III.)**

Per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 1 067 994,20 Eur.

Pagrindinę dalį per vienerius metus gautinų sumų sudaro teritorinių ligonių kasų įsiskolinimas už ataskaitinio laikotarpio paskutinį mėnesį suteiktas paslaugas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai TLK įsiskolinimas įstaigai buvo – 830 301,86 Eur:

|  |  |
| --- | --- |
| **Teritorinė ligonių kasa** | **Įsiskolinimas 2020-06-30, Eur.** |
| Kauno TLK | 176 688,79 |
| Klaipėdos TLK | 81 034,17 |
| Panevėžio TLK | 272 482,00 |
| Šiaulių TLK | 110 375,90 |
| Vilniaus TLK | 187 721,00 |
| **Viso:** | **830 301,79** |

Gautinos sumos už kitų įmonių nuomojamų patalpų komunalines paslaugas sudaro 11 561,71 Eur, kitų pirkėjų debitorinis įsiskolinimas už paslaugas – 8,65 Eur.

Kitas gautinas sumas – 660,84 Eur sudaro priteistos bylinėjimosi išlaidos.

Sukauptos gautinos sumos – 225 461,14 Eur. Tai sukauptos finansavimo pajamos (projektas LLI-368): ES – 206 093,86 Eur ir VB – 19 367,28 Eur.

1. **Piniginės lėšos – 6 pastaba (eil. C.V.)**

Piniginių lėšų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaiga turėjo – 1 372 719,34 Eur, iš jų:

PSDF lėšos – 1 358 436,36 Eur,

VB lėšos apsaugos priemonių finansavimui – 14 282,98 Eur,

Įstaigos lėšos laikomos AB „Swedbank“ ir SEB bankų einamosiose sąskaitose. Vertybinių popierių, terminuotųjų indėlių įstaiga neturi.

1. **Finansavimo sumos – 7 pastaba (eil. D.)**

Per ataskaitinį laikotarpį gautas finansavimas iš Valstybės biudžeto – 187 000,00 Eur, iš jų 172 717 02 Eur. panaudota ligoninės apsaugos priemonių finansavimui.

Iš ES gautas finansavimas kitoms išlaidoms (projektas LLI – 368) – 245 005,14 Eur, panaudotas – 12 401,77 Eur, perduotas Daugavpils psichiatrijos ligoninei – 232 603,37 Eur.

Gautas finansavimas iš valstybės biudžeto atsargoms – 53 248,50 Eur, panaudota – 1961,12 Eur.

Panaudotos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti yra ilgalaikio turto, įsigyto iš finansavimo sumų, priskaičiuotas nusidėvėjimas – 7 222,71 Eur.

Iš kitų finansavimo šaltinių nepiniginiam turtui panaudotas finansavimas – 3563,24 Eur. Tai įmonės veikloje sunaudoti nemokamai gauti medikamentai – 183,16 Eur, kaip parama gautos apsaugos priemonės – 3106,00 Eur, inventorius (mobilieji telefonai) – 204,48 Eur, ilgalaikio turto nusidėvėjimas – 69,60 Eur. Iš GPM 2 proc. nupirktos knygos ir dėlionės.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 167 075,86 Eur.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pateikta 4 ir 5 prieduose (pagal 20-jo VSAFAS „Finansavimo sumos“).

1. **Įsipareigojimai - 8 pastaba (eil. E.)**

Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viso – 1 015 312,42 Eur, iš jų: tiekėjams mokėtinos sumos – 89 025,98 Eur yra paskutinio ataskaitinio laikotarpio skolų tiekėjams likučiai. Įsisenėjusių įsiskolinimų nėra.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Tiekėjams mokėtinos sumos** | **89 025,98** |
| 1 | Už medikamentus ir med. priemones | 5 766,90 |
| 2 | Už maitinimą | 53 754,48 |
| 3 | Už elektros energiją | 5 925,46 |
| 4 | Už vandenį | 4 058,90 |
| 5 | Už ryšių paslaugas | 848,54 |
| 6 | Už prekes ir medžiagas | 8 386,39 |
| 7 | Už remonto ir eksploatacijos darbus | 5 139,46 |
| 8 | Už kitas paslaugas | 5 145,85 |
|  | **Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai** | **601 062,20** |
| 1 | Mokėtinas darbo užmokestis | 339 232,00 |
| 2 | Mokėtinos VSD įmokos (darbdavio) | 14 602,73 |
| 3 | Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis | 97 214,36 |
| 4 | Kiti su darbo užmokesčiu susiję įsipareigojimai | 150 013,11 |
|  | **Sukauptos mokėtinos sumos** | **325 224,24** |
| 1 | Sukauptos atostoginių sumos | 319 447,98 |
| 2 | Sukauptos mokėtinos soc. draudimo įmokos | 5 776,26 |

**9. Grynasis turtas - 9 pastaba (eil. F.)**

Įstaigos vienintelis dalininkas yra Lietuvos Respublikos Sveikatos apsaugos ministerija. Dalininko kapitalas sudaro 40 166,91 euro, kuris buvo suformuotas steigiant viešąją įstaigą perduotu trumpalaikiu turtu. Tarpusavio suderinimo aktu 2005 m. gruodžio 30 d. dalininko kapitalas suderintas su dalininku – Lietuvos sveikatos apsaugos ministerija. Dalininko kapitalas ataskaitiniu laikotarpiu nesikeitė.

Ankstesnių metų sukauptas perviršis yra 2 034 749,41 Eur.

Ataskaitinio ketvirčio perviršis – 75 088,75 Eur.

**Veiklos rezultatų ataskaita**

**10. Pajamos – 10 pastaba (eil. A.I)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Finansavimo pajamos** | **644 765,93** |
| 1 | Iš VB apsaugos finansavimo pajamos | 172 717,02 |
| 2 | Iš VB sukauptos finansavimo pajamos (projektas LLI – 368) | 18 327,49 |
| 3 | Iš VB lėšų atsargoms įsigyti pajamos | 1 961,12 |
| 4 | Iš VB lėšų įsigyto ilgalaikio turto nusidėvėjimo dalis | 157,74 |
| 5 | Iš ES lėšų įsigyto ilgalaikio turto nusidėvėjimo dalis | 7 064,97 |
| 6 | Iš ES sukauptos finansavimo pajamos (projektas LLI – 368) | 207 711,47 |
| 7 | Iš ES gautos sumos kitoms išlaidoms (perduotos Daugavpils) | 232 603,37 |
| 8 | Iš kitų finansavimo šaltinių įsigytų atsargų pajamos | 3 493,64 |
| 9 | Iš kitų šaltinių (2 proc.) kitoms išlaidoms pajamos | 659,51 |
| 10 | Iš kitų šaltinių įsigyto ilgalaikio turto nusidėvėjimo dalis | 69,60 |

**11. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 11 pastaba (eil. A.III.)**

Pagrindinės veiklos kitų pajamų per ataskaitinį pusmetį gauta 4 651 651,11 Eur. Tai pajamos, uždirbtos iš TLK už teikiamas asmens sveikatos priežiūros paslaugas. Pajamos už parduotą metalo laužą – 22,00 Eur. Pagrindinės veiklos pajamos, lyginant su 2019 metų 01 pusmečio duomenimis, padidėjo 638 230,18 Eur arba 15,9 proc. Teigiamą pokytį nulėmė nuo 2019 m. rugsėjo 01 d. padidėjęs lovadienio įkainis iki 58,03 Eur (buvo 54,23 Eur).

**12.** **Kitos veiklos pajamos – 12 pastaba (eil. D.)**

Kitos veiklos pajamos sudaro 106,90 Eur. Pajamų už dokumentų kopijas gauta 85,50 Eur, gautas atlygis iš Vilniaus universiteto už studentų praktikos organizavimą – 43,40 Eur, pervestinos sumos už parduotą metalo laužą – 22,00 Eur.

**13. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 13 pastaba (eil. B.)**

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga patyrė 5 221 457,19 Eur sąnaudų. Pagrindinės veiklos sąnaudos, lyginant su 2019 metų 01 pusmečio duomenimis, padidėjo 966 630,73 Eur.

**Sąnaudų pokytis per ataskaitinį laikotarpį**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Sąnaudų straipsniai | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | Pokytis, Eur. |
|  | **Pagrindinės veiklos sąnaudos** | **5221457,19** | **4254826,46** | +966630,73 |
| 1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | 3808159,46 | 3238895,64 | +569263,82 |
| 2 | Nusidėvėjimo ir amortizacijos | 71496,71 | 69849,44 | +1647,27 |
| 3 | Komunalinių paslaugų ir ryšių, t. sk.: | 98890,54 | 97743,12 | +1147,42 |
| 3.1 | *Šildymas* | *33032,78* | *30962,27* | +2070,51 |
| 3.2 | *El. energija* | *27940,12* | *30333,71* | -2393,59 |
| 3.3 | *Vandentiekio ir kanalizacijos* | *19091,19* | *22922,97* | -3831,78 |
| 3.4 | *Ryšių paslaugos* | *5967,24* | *6496,54* | -529,30 |
| 3.5 | *Kitos komunalinės paslaugos* | *12859,21* | *7027,63* | +5831,58 |
| 4 | Komandiruočių | 708,00 | 1745,80 | -1037,80 |
| 5 | Transporto | 10153,47 | 11318,15 | -1164,68 |
| 6 | Kvalifikacijos kėlimo | 3170,50 | 13099,21 | -9928,71 |
| 7 | Paprastojo remonto ir eksploatacijos | 303914,08 | 187063,48 | +116850,60 |
| 8 | Sunaudotų atsargų savikaina | 151710,55 | 139013,66 | +12696,89 |
| 9 | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų | 0,00 | 0,29 | -0,29 |
| 10 | Socialinių išmokų | 1200,00 | 2200,00 | -1000,00 |
| 11 | Finansavimo | 232603,37 | 0 | +232603,37 |
| 11 | Kitų paslaugų, t. sk.:, | 530278,02 | 470276,27 | +60001,75 |
| 11.1 | *Ligoninės apsaugos* | *172717,02* | *165715,62* | +7001,40 |
| 11.2 | *Ligonių maitinimo* | *331806,60* | *274564,08* | +57242,52 |
| 11.3 | *Draudimo* | *4426,90* | *6522,50* | -2095,60 |
| 11.4 | *Konsultavimo kitose gydymo įstaigose* | *8819,65* | *7629,92* | +1189,73 |
| 11.5 | *Kitų paslaugų* | *12507,85* | *15844,15* | -3336,30 |
| 12 | Kitos sąnaudos | 9172,49 | 23621,40 | -14448,91 |

Pateiktoje lentelėje matyti, kad labiausiai padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Tai lėmė nuo 2019 – 09 – 01 d. atlyginimų kintamosios dalies didinimas (įvedimas) darbuotojams, be to 2019 m. gruodžio mėnesį papildomai į darbą buvo priimtas vienas gydytojas psichiatras. Per ataskaitinį pusmetį atleisti iš darbo 5 darbuotojai, kuriems priskaičiuotos išeitinės kompensacijos ir kompensacijos už nepanaudotas atostogas – 72997,73 Eur, VSD įmokų – 1481,95 Eur. Viso: 74479,58 Eur.

Nuo 2020 – 01 – 02 d. padidėjo pacientų maitinimo paslaugos įkainis 0,7438 Eur.

Paprastojo remonto sąnaudos padidėjo dėl įstaigoje vykdomo projekto (LLI-368), kuris 85 proc. bus finansuojamas iš ES lėšų.

**Pinigų srautų ataskaita**

**14. Įplaukos – 14 pastaba (I. Eil.)**

Ataskaitiniu laikotarpiu gauta įplaukų 4 430 571,52 Eur, t. sk.:

* iš Valstybės biudžeto – 187 000,00 Eur ligoninės pacientų apsaugos ir priežiūros programos finansavimui; iš ES – 245005,14 Eur;
* už suteiktas paslaugas iš pirkėjų – 3 978 022,58 Eur;
* kitos įplaukos – 20 543,80 Eur yra komunalinių paslaugų sąnaudų kompensavimas iš patalpų nuomotojų bei sumos, gautos pagal teismo nutartį.

Pervestos lėšos SAM už parduotą metalo laužą – 22 Eur, Daugavpils psichiatrijos ligoninei – 232 603,37 Eur.

Pagrindinės veiklos pinigų srautai padidėjo 259 106,53 Eur.

**Pagal panaudos sutartis valdomas turtas**

Įstaiga naudoja ilgalaikį ir trumpalaikį turtą, kurį Sveikatos apsaugos ministerija perdavė naudoti pagal panaudos sutartį:

|  |  |
| --- | --- |
| Turto grupė | Įsigijimo vertė 2020-06-30 |
| **Ilgalaikis turtas, t. sk.** | **9 565 544,32** |
| Negyvenamieji pastatai | 7 789 525,41 |
| Kiti statiniai | 927 617,37 |
| Medicinos įranga | 14 715,59 |
| Kitos mašinos ir įrenginiai | 49 997,59 |
| Kitas ilgalaikis turtas | 755,04 |
| Nebaigta statyba | 782 933,32 |
| **Trumpalaikis turtas** | **2 112,91** |

Šis turtas apskaitomas nebalansinėse sąskaitose. Jo nusidėvėjimą skaičiuoja LR Sveikatos apsaugos ministerija.

Papildomai ligoninė naudojasi kitų įstaigų pagal panaudos sutartis perduotu ilgalaikiu turtu už 29 993,70 Eur.

Laikinai einanti direktoriaus pareigas

Direktoriaus pavaduotoja gydymui Nijolė Rupeikienė

Vyr. finansininko pavaduotoja, laikinai einanti

Vyriausiojo finansininko – skyriaus vedėjo pareigas Skaistė Karpavičienė