**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 4 972,09 Eur, kuri veiklos rezultatų ataskaitoje įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas. Nematerialaus turto įsigijimo savikaina – 87 996,77 Eur., likutinė vertė – 43 850,00 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 – 134 005,13 Eur, likutinė vertė – 11 926,63 Eur.

**2.2. Mašinos ir įrenginiai:**

Per 2020 trečią ketvirtį iš VB lėšų įsigyta Vakuuminė atsiurbimo sistema – 1359,20 Eur., nurašyta skalbimo mašina – 1237,06 Eur. Mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 510 267,42 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 371 790,61 Eur, likutinė vertė – 138 476,81 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 – 102 410,04 Eur, likutinė vertė – 71 780,40 Eur.

**2.4. Baldai ir biuro įranga:**

Baldus ir biuro įrangą įstaigoje sudaro baldai, kompiuterinė technika ir kita biuro įranga. Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta kompiuterinės technikos už 2 313,48 Eur. Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 339 112,59 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 251 452.90 Eur, likutinė vertė – 87 659,69 Eur.

**2.5. Kitas ilgalaikis materialusis turtas:**

Per 2020 metų trečią ketvirtį nupirkta kito ilgalaikio turto už 771,00 Eur. Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 786 637,36 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 537 783,47 Eur, likutinė vertė – 248 853,89 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 99 849,58 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 –  523 116,25 Eur. Atsargų įsigijimas išaugo dėl koronaviruso (COVID – 19) infekcijos. VšĮ Respublikinė Panevėžio ligoninė iš valstybės rezervo perdavė apsaugos priemonių, susijusių su COVID – 19, už 53 396,56 Eur., paramos gauta už 139 388,40 Eur.

Įstaigos veikloje per ataskaitinį laikotarpį sunaudota atsargų už 291 300,34 Eur. Tame skaičiuje:

* medžiagų ir žaliavų einamajam remontui – 27 180,39 Eur,
* kompiuterinės technikos eksploatavimui – 2 427,58 Eur,
* medžiagų ir žaliavų patalpų priežiūrai – 17 407,66 Eur,
* pacientų reikmėms ir socialinei veiklai – 7 482,17 Eur,
* kitų medžiagų – 1 828,94 Eur,
* kuro patalpų šildymui ir karšto vandens gamybai – 45 273,91 Eur,
* degalų autotransportui – 6 513,44 Eur, ūkio reikmėms – 777,25 Eur,
* medikamentų ir med. priemonių – 84 422,22 Eur (tame skaičiuje paramos – 204,01 Eur),
* inventoriaus ir kito trumpalaikio turto – 97 986,78 Eur (tame skaičiuje iš VB – 7 270,02 Eur; paramos – 3326,00 Eur; kitų finansavimo šaltinių – 352,17 Eur).

**Atsargų balansinė vertė** ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

|  |  |
| --- | --- |
| **Atsargos** | **Atsargų vertė laikotarpio pabaigoje, Eur.** |
| Medikamentai ir medicininės priemonės | 31 960,99 |
| Medžiagos | 18 210,24 |
| Kuras katilinei | 8 595,70 |
| Degalai | 334,31 |
| Ūkinis inventorius | 226 926,81 |
| **Viso:** | **286 028,05** |

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

Išankstinius apmokėjimus sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos: darbo užmokesčiui (atostoginiai) – 49 267,29 Eur, kiti išankstiniai mokėjimai draudimui, spaudos prenumeratai, už kompiuterinių sistemų priežiūrą – 5 802,67 Eur, darbo užmokesčio permoka – 73,80 Eur.

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

Per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 1 240 305,13 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 – 889 958,58 Eur:

|  |  |
| --- | --- |
| **Teritorinė ligonių kasa** | **Įsiskolinimas 2020-09-30, Eur.** |
| Kauno TLK | 187 961,34 |
| Klaipėdos TLK | 90 971,94 |
| Panevėžio TLK | 297 609,88 |
| Šiaulių TLK | 103 069,20 |
| Vilniaus TLK | 210 346,22 |
| **Viso:** | **889 958,58** |

Gautinos sumos už kitų įmonių nuomojamų patalpų komunalines paslaugas sudaro 10 934,08 Eur, kitų pirkėjų debitorinis įsiskolinimas už paslaugas – 11,00 Eur.

Kitas gautinas sumas – 468,05 Eur sudaro priteistos bylinėjimosi išlaidos.

Sukauptos gautinos sumos – 338 933,42 Eur. Tai sukauptos finansavimo pajamos (projektas LLI-368): ES – 310 365,69 Eur ir VB – 28 567,73 Eur.

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

Piniginių lėšų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1 436 185,76 Eur, iš jų:

PSDF lėšos – 1 580 959,20 Eur, iš jų apmokėta pagal projektą LLI-368 – 255 309,56 Eur, kurios bus grąžintos gavus pinigus iš ES ir VB.

VB lėšos apsaugos priemonių finansavimui – 110 536,12 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 – 336 000,00 Eur, iš jų 259 075,53 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 – 53 396,56 Eur, panaudota – 7 270,02 Eur.

Panaudotos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti yra ilgalaikio turto, įsigyto iš finansavimo sumų, priskaičiuotas nusidėvėjimas – 11 423,14 Eur.

Iš kitų finansavimo šaltinių nepiniginiam turtui panaudotas finansavimas – 4 021,38 Eur. Tai įmonės veikloje sunaudoti nemokamai gauti medikamentai – 204,01 Eur, kaip parama gautos apsaugos priemonės – 3 326,00 Eur, inventorius (mobilieji telefonai) – 352,17 Eur, ilgalaikio turto nusidėvėjimas – 139,20 Eur. Iš GPM 2 proc. nupirktos knygos ir dėlionės.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 354 400,83 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 – 1 084 595,87 Eur, iš jų: tiekėjams mokėtinos sumos – 202 566,05 Eur yra paskutinio ataskaitinio laikotarpio skolų tiekėjams likučiai. Įsisenėjusių įsiskolinimų nėra.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Tiekėjams mokėtinos sumos** | **202 566,05** |
| 1 | Už medikamentus ir med. priemones | 14 107,40 |
| 2 | Už maitinimą | 52 696,80 |
| 3 | Už elektros energiją | 6 840,65 |
| 4 | Už vandenį | 4 152,63 |
| 5 | Už ryšių paslaugas | 880,78 |
| 6 | Už prekes ir medžiagas | 14 259,24 |
| 7 | Už remonto ir eksploatacijos darbus | 6 769,93 |
| 8 | Už kitas paslaugas | 40 227,40 |
| 9 | Už paslaugas (projektas LLI-368) | 62 631,22 |
|  | **Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai** | **556 805,58** |
| 1 | Mokėtinas darbo užmokestis | 322 579,02 |
| 2 | Mokėtinos VSD įmokos (darbdavio) | 12 996,65 |
| 3 | Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis | 88 509,22 |
| 4 | Kiti su darbo užmokesčiu susiję įsipareigojimai | 132 720,69 |
|  | **Sukauptos mokėtinos sumos** | **325 224,24** |
| 1 | Sukauptos atostoginių sumos | 319 447,98 |
| 2 | Sukauptos mokėtinos socialinio 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 – 106 297,10 Eur.

**Veiklos rezultatų ataskaita**

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Finansavimo pajamos** | **854 564,19** |
| 1 | Iš VB apsaugos finansavimo pajamos | 259 075,53 |
| 2 | Iš VB sukauptos finansavimo pajamos (projektas LLI – 368) | 27 527,94 |
| 3 | Iš VB lėšų atsargoms įsigyti pajamos | 7 270,02 |
| 4 | Iš VB lėšų įsigyto ilgalaikio turto nusidėvėjimo dalis | 311,41 |
| 5 | Iš ES lėšų įsigyto ilgalaikio turto nusidėvėjimo dalis | 11 111,73 |
| 6 | Iš ES sukauptos finansavimo pajamos (projektas LLI – 368) | 311 983,30 |
| 7 | Iš ES gautos sumos kitoms išlaidoms (perduotos Daugavpils) | 232 603,37 |
| 8 | Iš kitų finansavimo šaltinių įsigytų atsargų pajamos | 3 882,18 |
| 9 | Iš kitų šaltinių (2 proc.) kitoms išlaidoms pajamos | 659,51 |
| 10 | Iš kitų šaltinių įsigyto ilgalaikio turto nusidėvėjimo dalis | 139,20 |

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

Pagrindinės veiklos kitų pajamų per ataskaitinį pusmetį gauta 7 049 872,18 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 03 ketvirčio duomenimis, padidėjo 972 636,41 Eur arba 16,0 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 117,25 Eur.: pajamų už dokumentų kopijavimą gauta 95,85 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 7 798 256,52 Eur sąnaudų. Pagrindinės veiklos sąnaudos, lyginant su 2019 metų 03 ketvirčio duomenimis, padidėjo 1 404 102,19 Eur.

**Sąnaudų pokytis per ataskaitinį laikotarpį**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Sąnaudų straipsniai | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | Pokytis, Eur. |
|  | **Pagrindinės veiklos sąnaudos** | **7798256,52** | **6394154,33** | +1404102,19 |
| 1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | 5798621,68 | 4944549,47 | +854072,21 |
| 2 | Nusidėvėjimo ir amortizacijos | 104821,67 | 105404,44 | -582,77 |
| 3 | Komunalinių paslaugų ir ryšių, t. sk.: | 132363,61 | 144265,89 | -11902,28 |
| 3.1 | *Šildymas* | *37249,55* | *43780,93* | -6531,38 |
| 3.2 | *El. energija* | *40274,18* | *46063,59* | -5789,41 |
| 3.3 | *Vandentiekio ir kanalizacijos* | *30331,07* | *34410,76* | -4079,69 |
| 3.4 | *Ryšių paslaugos* | *8658,01* | *9020,81* | -362,80 |
| 3.5 | *Kitos komunalinės paslaugos* | *15850,80* | *10989,80* | +4861,00 |
| 4 | Komandiruočių | 1897,10 | 3246,80 | -1349,70 |
| 5 | Transporto | 14269,73 | 16965,43 | -2695,70 |
| 6 | Kvalifikacijos kėlimo | 7146,70 | 14659,36 | -7512,66 |
| 7 | Paprastojo remonto ir eksploatacijos | 458375,08 | 233778,79 | +224596,29 |
| 8 | Sunaudotų atsargų savikaina | 225503,44 | 196081,23 | +29422,21 |
| 9 | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų | 616,43 | 182,72 | +433,71 |
| 10 | Socialinių išmokų | 2000,00 | 2800,00 | -800,00 |
| 11 | Finansavimo | 232603,37 |  | +232603,37 |
| 11 | Kitų paslaugų, t. sk.:, | 797375,43 | 705920,19 | +91455,24 |
| 11.1 | *Ligoninės apsaugos* | *259075,53* | *252074,13* | +7001,40 |
| 11.2 | *Ligonių maitinimo* | *499327,20* | *410916,24* | +88410,96 |
| 11.3 | *Draudimo* | *5772,98* | *9243,76* | -3470,78 |
| 11.4 | *Konsultavimo kitose gydymo įstaigose* | *14053,26* | *12183,72* | +1869,54 |
| 11.5 | *Kitų paslaugų* | *19146,46* | *21502,34* | -2355,88 |
| 12 | Kitos sąnaudos | 22662,28 | 26300,01 | -3637,73 |

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.

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 6 480 190,82 Eur, t. sk.:

* iš Valstybės biudžeto – 336 000,00 Eur ligoninės pacientų apsaugos ir priežiūros programos finansavimui; iš ES – 245005,14 Eur;
* už suteiktas paslaugas iš pirkėjų – 5 868 213,14 Eur;
* kitos įplaukos – 30 972,54 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 325 671,77 Eur. , investicinės veiklos pinigų srautai sumažėjo 3098,82 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 | 1 013 268,52 |
| **Trumpalaikis turtas** | **1 586,38** |

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.

Direktorius Algimantas Liausėdas

Vyr. finansininko pavaduotoja, laikinai einanti

Vyriausiojo finansininko – skyriaus vedėjo pareigas Skaistė Karpavičienė