

**VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS PLUNGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS LIGONINĖS
2023 M. RUGSĖJO 30 D.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

1. Viešoji įstaiga Plungės rajono savivaldybės ligoninė (toliau – Ligoninė) buvo įregistruota 1997 m. spalio mėn. 29 d., įstaigos kodas – 191135578, steigėjas Plungės rajono savivaldybė. Pagrindinė veikla sveikatos paslaugų tiekimas.

2. Ligoninės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Teikiamas finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 metų rugsėjo 30 dienos duomenis. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais – eurais.

3. Ligoninė kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

4. Ligoninė filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

5. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje vidutinis darbuotojų skaičius buvo 354 darbuotojai.

6. Ligoninės dalininkė ir kontroliuojantis subjektas – Plungės rajono savivaldybė. Ligoninė sudaro ir Plungės rajono savivaldybei teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinius.

Ligoninės buveinės adresas J. Tumo - Vaižganto g. 89, LT-90160, Plungė. Ligoninės teisinė forma – viešoji ne pelno siekianti įstaiga.

Ligoninė yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitas bankuose ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu.

Ligoninė savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos konstitucija, Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos sveikatos sistemos įstatymu, Lietuvos Respublikos sveikatos draudimo įstatymu, Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu, Plungės rajono savivaldybės sprendimais, savivaldybės mero potvarkiais, Įstaigos įstatais, kitais įstatymais bei teisės aktais.

Ligoninė turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktais, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, neturi.

II. APSKAITOS POLITIKA

Viešoji įstaiga Plungės rajono savivaldybės ligoninė buhalterinę apskaitą tvarko vadovaudamasi šiaisiai teisės aktais ir jų pakeitimais:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS);
- Lietuvos Respublikos Finansinės apskaitos įstatymu;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu;
- Kitais apskaitų ir atskaitomybės reglamentuojančiais teisės aktais.

Apskaitai tvarkytai naudojama buhalterinės apskaitos sistema „DB Apskaita 4“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkytai pagal VSAFAS reikalavimus.

Remiantis minėtais teisės aktais yra parengta Ligoninės apskaitos politika ir patvirtinta Ligoninės direktoriaus 2009 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr.V1-123 „Dėl VŠĮ Plungės rajono savivaldybės ligoninės apskaitos politikos pagal VSAFAS patvirtinimo“. Dėl pasikeitusių 1-ojo, 2-ojo, 7-ojo, 12-tojo, 13-tojo VSAFAS nuostatų Ligoninės direktoriaus 2022 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr.191 apskaitos politika buvo keičiama nauja redakcija.

Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiaisiai privalomais bendraisiais apskaitos principais: subjekto, veiklos tēstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą.

Ligoninės apskaitos politika išsamiai aprašyta 2022 metų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

2.1. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtomis finansinėmis ataskaitomis, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

2.2. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudimino įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

2.3. Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinį operacijų bei ūkinį įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniam įvykiams nuo jų atsiradimo.

2.4. Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

2.5. Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,3 procento nuo visų uždirbamų pajamų.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

3.1 Ilgalaikis turtas

3.1.1. Nematerialusis turtas (Pastaba Nr.1)

Ligoninės veikloje yra naudojamas ilgalaikis nematerialusis turtas, kurį sudaro programinė įranga ir jos licencijos bei kitas nematerialusis turtas. Ilgalaikio nematerialiojo turto grupėje taip pat apskaitomi ir išankstiniai apmokėjimai už nematerialujį turtą.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas pagal 13-ojo VASFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede nustatyta formą (pridedama).

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos amortizacijos sąnaudos 1935,42 Eur parodytos veiklos sąnaudose ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje.

Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto balansinė vertė sumažėjo nuo 7 306,36 Eur laikotarpio pradžioje iki 6 027,12 Eur laikotarpio pabaigoje. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo

turto balansinės vertės pokytį (1 279,24 Eur) lémė apskaičiuota 3 050,68 Eur amortizacijos suma per 2023 m. 9-is mén. ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupta amortizacijos suma sudarė 43 353,21 Eur. Ligoninė per ataskaitinį laikotarpį įsigijo nematerialiojo turto (laboratorijos analizatoriaus programinės įrangos tvarkykla) už 1771,44 Eur.

Ligoninė turi visiškai amortizuoto, bet naudojamo veikloje nematerialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina 2023 m. rugsėjo 30 d. sudarė 37 001,55 Eur.

Išankstinių mokėjimų už ilgalaikį nematerialujį turą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Ligoninė neturėjo.

3.1.2. Ilgalaikis materialusis turtas (Pastaba Nr.2)

Ligoninės veikloje yra naudojamas ilgalaikis materialusis turtas, kurį sudaro pastatai kiti statiniai, mašinos ir įrenginiai, transporto priemonės baldai ir biuro įranga. Taip pat ilgalaikio materialiojo turto grupėje apskaitoma nebaigta statyba, esminio pagerinimo darbai ir išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialujį turą.

Ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą (pridedama).

Ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginus su balansine verte ataskaitinio laikotarpio pradžioje sumažėjo 235 014,09 Eur (nuo 5 090 007,00 Eur ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki 4 874 201,66 Eur laikotarpio pabaigoje).

Ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto pagal turto grupes balansinės vertės pokytį lémė šie įvykiai:

1. Įsigytas ir gautas ilgalaikis materialusis turtas, kurio savikaina 203 149,32 Eur, iš jų:

- mašinos ir įrenginiai už 142 770,35 Eur, t.sk. medicinos įranga už 135 208,08 Eur iš PSDF lėšų. Per ataskaitinį laikotarpį medicininio inventoriaus didžiausi įsigijimai buvo: 5 elektrokardiografai už 6 019,75 Eur, medicininių dujų padavimo sistema už 8 165,08 Eur, kompresorius už 2384 Eur, ultragarsinė diagnostinė sistema už 34 390,00 Eur, 3 artroskopinės optikos už 4 965,84 Eur, lazeris už 10 890,00 Eur, endoskopų plovimo mašina už 26 753,10 Eur, 3 davikliai už 19 900,00 Eur, 3 multifunkciniai vežimėliai už 4501,20 Eur.

- transporto priemonės už 6 779,06 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį iš Plungės rajono savivaldybės pagal 2023-06-28 Savivaldybės ilgalaikio turto patikėjimo sutartį Nr.BT6-02-17 gauti 2 automobiliai (greitosios medicinos pagalbos automobilis ir lengvasis automobilis), kurių įsigijimo savikaina 6 779,06 Eur, likutinė vertė 5 366,74 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 1 412,32 Eur;

- baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas už 34 391,16 Eur, iš jų įsigytas baldų už 2 531,00 Eur, kompiuterinės technikos už 13 661,23 Eur, kito ilgalaikio materialiojo turto už 18 198,93 Eur.

2. Apskaičiuota ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį už 419 157,85 Eur.

3. Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta pripažintu netinkamu naudoti ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 107 144,30 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 105 657,61 Eur, likutinė vertė 1 486,69 Eur ir dėl iškomplektuoto endoskopinės diagnostikos ir gydymo sistemos pergrupuota už 34590,11 Eur ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ir sukaupto nusidėvėjimo vertė.

Ligoninė turi visiškai nudėvėto, bet naudojamo veikloje ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina 2023m. rugsėjo 30 d. sudarė 3 307 333,34 Eur.

3.1.3. Ilgalaikis finansinis ir biologinis turtas (Pastaba Nr.3)

Ilgalaikio finansinio ir biologinio turto Ligoninė neturi.

3.2. Trumpalaikis turtas

Atsargos, išankstiniai apmokėjimai, per vienerius metus gautinos sumos, pinigai ir pinigų ekvivalentai, trumpalaikiai įsipareigojimai.

3.2.1. Atsargos (Pastaba Nr.4)

Ligoninės įsigyjamos atsargos (medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius) paprastai naudojamas savo reikmėms, o sunaudotų atsargų ir atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iškarto pripažįstama sąnaudomis.

Atsargų vertės pasikeitimą per atskaitinį laikotarpį pateiktas pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede nustatytą formą (pridedama).

1. Atsargų balansinė vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 185 906,61 Eur, iš jų:

- 34 134,14 Eur nemokamai gautos medicininės prekės, iš jų už 693,36 Eur – medicininis inventorius;

- 134 304,45 Eur medikamentai ir medicininės priemonės vaistinėje ir skyriuose;

- 5 554,85 Eur cheminės ir kitos dezinfekcinės prekės;

- 1 887,34 Eur kanceliarinės prekės, statistinės apskaitos formos;

- 2 340,55 Eur medicininis ūkinis inventorius;

- 6 892,14 Eur trumpalaikis turtas (inventorius) sandėlyje;

- 793,14 Eur automobilių kurias talpose.

2. Per atskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 677 144,78 Eur, iš jų:

- medžiagų ir žaliavų įsigytų iš Ligoninės lėšų už 640 303,05 Eur;

- paramos būdu gauta atsargų už 36 841,73 Eur, t.sk. gauta nemokamai medikamentų už 20 461,44 Eur iš valstybės biudžeto lėšų ir už 12 951,39 Eur iš kitų šaltinių;

- ūkinio inventoriaus už 33 630,89 Eur;

- medicininio ūkinio inventoriaus už 17 996,75 Eur;

Atsargų vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginus su verte atskaitinio laikotarpio pradžioje padidėjo 52 341,38 Eur.

3.2.2. Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos (Pastaba Nr.5)

Ateinančių laikotarpių sąnaudas už prenumeratą, privalomajį gydytojų draudimą, transporto priemonių draudimą ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 2023-09-30 sudarė 46 114,69 Eur (2022-12-31 – 51 068,34 Eur).

3.2.3. Per vienus metus gautinos sumos (Pastaba Nr.6)

Atskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota 874 229,01 Eur per vienerius metus gautinų sumų (2022-12-31 buvo 502 172,72 Eur). Jas sudaro gautinos finansavimo sumos, sumos už turto naudojimą, parduotas paslaugas, sukauptos gautinos sumos ir kitos gautinos sumos.

Iš jų:

Gautinas finansavimo sumas ir sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas sudaro:

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	Suma, Eur
Gautinos finansavimo sumos	4 882,52
Gautinos sumos už suteiktas paslaugas iš Šiaulių TLK	796 493,53
Gautinos sumos už suteiktas mokamas paslaugas iš paslaugų gavėjų	13 282,14
Gautinos netesybų, išieškotinos sumos už padarytą žalą	3 130,08
Sukauptos nebaigtų gydyti ligonių pajamos 2022-12-31 (perskaičiuojama pasibaigus metų atskaitiniams laikotarpiui)	55 903,55
Kitos gautinos sumos (darbuotojų skolos įmonei už telefoninius pokalbius)	537,19
Iš viso:	874 229,01

3.3.3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (Pastaba Nr.7)

Pinigai ir pinigų ekvivalentų likutis 2023 m. rugsėjo 30 d. sudarė 1 071 754,06 Eur, (2022-12-31 – 1213 327,29 Eur), iš jų:

1. Pinigai bankų sąskaitose:

Paskirtis šaltinis	Suma, Eur
Paramos lėšų likutis	17 243,08
Iplaukos už suteiktas paslaugas	85 549,71
Iplaukos iš PSDF	872 126,49
Iplaukos iš biudžeto	96 834,78
Iš viso:	1 071 754,06

3.4. Finansavimo sumos (Pastaba Nr.8)

Informacija apie Ligoninės finansavimo sumas pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede nustatyta formą (pridedama).

Per ataskaitinį laikotarpį gautas finansavimas Ligoninės atsargoms ir kitoms reikmėms, iš viso – 110 817,94 Eur.

1. Gautas finansavimas iš valstybės biudžeto lėšų – **33 574,21 Eur**, kurias sudarė:

- 1.1. neatlygintinai gautos medicininės priemonės ir vakcina - 20 461,44 Eur;
- 1.2. kitoms išlaidoms kompensuoti – 13 112,77 Eur;

2. Iš savivaldybės biudžeto gauta finansavimo suma – **55 543,15 Eur**, iš jų:

2.1. kelionės išlaidų kompensavimui iš kitų savivaldybių atvykstantiems sveikatos priežiūros specialistams – 27 675,90 Eur;

2.2. pagal projektą „Saugios nakvynės paslaugos organizavimas VŠĮ Plungės rajono savivaldybės ligoninėje“ patvirtintu Plungės rajono savivaldybės tarybos sprendimu – 13 200 Eur;

2.3. socialinių paslaugų kompensavimui – 1 643,57 Eur;

2.4. kompensuota už rezidentūros studijas pagal „Gydytojų rezidentų finansavimas“ programą - 7 616,00 Eur;

2.5. kompensuota 40,94 Eur pagal projektą "Priemonių, gerinančių ambulatorinių sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumą tuberkulioze sergantiems asmenims, įgyvendinimas Plungės rajono savivaldybėje";

2.6. iš Plungės rajono savivaldybės pagal 2023-06-28 Savivaldybės ilgalaikio turto patikėjimo sutartį Nr.BT6-02-17 gauti 2 automobiliai (greitosios medicinos pagalbos automobilis ir lengvasis automobilis), kurių likutinė vertė 5 366,74 Eur;

3. Gautas finansavimas iš Europos Sajungos kitoms išlaidoms kompensuoti - **96,36 Eur** (pagal projektą priemonių, gerinančių ambulatorinių sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumą tuberkulioze sergantiems asmenims ;

4. Gautas finansavimas iš kitų šaltinių – **21 604,22 Eur**, iš jų 5 223,93 Eur kitoms išlaidoms kompensuoti ir 16 380,29 Eur nepiniginiam turtui įsigytį, iš jų:

4.1. neatlygintinai gauti medikamentai už 12 951,39 Eur ir laikraščių prenumerata už 3 428,90 Eur;

Panaudota finansavimo sumų savo veikloje už 284 572,18 Eur.

3.5. Įsipareigojimai

3.5.1. Ilgalaikiai įsipareigojimai (Pastaba Nr.9)

Ilgalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 524 250,07 Eur.

3.5.2. Trumpalaikiai įsipareigojimai (Pastaba Nr.10)

Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginus su ataskaitinio laikotarpio pradžia, padidėjo 373 770,68 Eur .

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 1 501 033,88 Eur, iš jų:

- tiekėjams mokėtinės sumos už prekes ir paslaugas sudaro 103 881,16 Eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2023 m. rugsėjo 30 d. sudarė už rugsėjo mėnesį priskaičiuotas darbo užmokestis ir darbdavio socialinis draudimas, iš jų:

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma, Eur
--	-----------

Mokétinas darbo užmokestis	371 824,11
Mokétinas pajamų mokesčiai	102 712,98
Mokétini socialinio draudimo mokesčiai	153 772,18
Mokétinos kitos sumos	945,33
Iš viso:	629 254,60

Sukauptos mokétinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 692 819,80 Eur, iš jų: sukauptos atostoginių sąnaudos 654 976,55 Eur, kiti sukaupti įsipareigojimai 37 843,25 Eur.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro:

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma, Eur
Ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalis	75 078,32
Iš viso:	75 078,32

3.6. Grynasis turtas (Pastaba Nr.11)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje grynasis turtas sudarė 1 201 660,26 Eur, iš jų:

- dalininkų kapitalas - 293.379,81 Eur. Ligoninės dalininkė - Plungės rajono savivaldybė.
- Dalininkų kapitalas palyginus su praėjusių ataskaitinių laikotarpiai nepakito.
- sukauptas perviršis – 908 280,45 Eur.

IV. VEIKLOS REZULTATU ATASKAITA

4.1. Pagrindinės veiklos pajamos (Pastaba Nr.12)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Ligoninės pagrindinės veiklos ir kitos veiklos pajamos iš viso sudarė 7 469 941,19 Eur. Palyginus su praėjusių ataskaitinių laikotarpiai (nuo 2022-01-01 iki 2022-09-30) Ligoninės pagrindinės veiklos ir kitos veiklos pajamos išaugo 520 264,16 Eur, eliminavus finansavimo pajamas, pagrindinės veiklos ir kitos veiklos pajamos išaugo 1 138 394,39 Eur arba 18,8 proc. dėl daugiau gautų medicininių pajamų už sveikatos priežiūros paslaugas. Informacija apie veiklos rezultatus pateikiama Veiklos rezultatų ataskaitoje.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2023 m. rugsėjo 30 d. duomenis finansavimo pajamas sudaro 284 572,18 Eur, (2022 m. 9 mėn. – 902 702,41 Eur), iš jų :

- iš valstybės biudžeto 164 411,02 Eur;
- iš savivaldybės biudžeto 81 837,23 Eur;
- iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų 811 002,35 Eur;
- iš kitų finansavimo šaltinių 27 321,58 Eur.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro:

- privalomojo sveikatos draudimo lėšos (PSDF);
- mokamos medicininės pajamos (profilaktiniai sveikatos tikrinimai, gydytojų konsultacijos, laboratoriniai tyrimai, fizioterapinės, odontologinės paslaugos ir kitos);
- apmokamos palaikomojo gydymo, slaugos, fizinės medicinos ir reabilitacijos pajamos iš fizinių asmenų ir gautos pajamos už sveikatos priežiūros paslaugas.

2023 m. 9-ių mėnesių pagrindinės veiklos kitas pajamas sudarė 7 170 190,05 Eur, tai 1 157 321,29 Eur arba 19,2 proc. daugiau nei 2022 metais tuo pačiu ataskaitinių laikotarpiai. Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 96 proc. visų pajamų.

Ataskaitinių laikotarpiai didžiąją dalį pagrindinės veiklos kitų pajamų sudaro pajamas iš Šiaulių teritorinės ligonių kasos už asmens sveikatos priežiūros paslaugas (gydymą, reabilitaciją, dantų protezavimą) – 7 018 199,32 Eur. Kitos pagrindinės veiklos pajamos už suteiktas mokamas medicinines paslaugas fiziniams ir juridiniams asmenims sudarė – 151 990,73 Eur.

Kitos veiklos kitos pajamos (turto nuoma, transporto paslaugos, kopijavimo paslaugos ir kitos) ataskaitinių laikotarpiai sudarė 15 178,96 Eur.

4.2 Sąnaudos (Pastaba Nr.13)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Ligoninės pagrindinės ir kitos veiklos sąnaudos iš viso sudarė 7 596 222,01 Eur, 2022 m. 9-ių mėnesių – 6 910 086,64 Eur. Ligoninės veikla pagal valstybės funkciją priskiriama Sveikatos apsaugai.

4.2.1. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Ligoninės etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1.	Darbo užmokesčio	5 796 285,99
2.	Socialinio draudimo	103 870,20
	Iš viso:	5 900 156,19

4.2.2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sudaro 419 106,33 Eur. Ilgalaikis nematerialusis turtas per ataskaitinį laikotarpį amortizavosi 3 050,68 Eur, ilgalaikis materialusis turtas nusidėvėjo 416 055,65 Eur, iš jų 181 824,95 Eur arba 43,7 proc. sąnaudų kompensuota finansavimo sumomis.

4.2.3. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos

Pagrindinės veiklos komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos per atskaitinį laikotarpį, palyginus su praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu (nuo 2022-01-01 iki 2022-09-30 sudarė 175 185,26 Eur), sumažėjo 28 662,27 Eur ir sudaro 1,9 proc. visų ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudų.

Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1.	Šildymo	67 016,99
2.	Elektros energijos	50 794,36
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	17 323,93
4.	Ryšių paslaugų	6 010,20
5.	Atliekų tvarkymo	5 377,51
	Iš viso:	146 522,99

4.2.4. Transporto sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos transporto sąnaudos, palyginus su praėjusiu ataskaitinio laikotarpiu (nuo 2022-01-01 iki 2022-09-30) sąnaudomis, išaugo 104,68 Eur ir sudaro 0,2 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų.

Ataskaitinio laikotarpio transporto sąnaudos – 16 290,09 Eur, iš jų:

- transporto remonto ir priežiūros sąnaudos 6 290,49 Eur;
- transporto priemonėms sunaudoto kuro ir tepalų sąnaudos 9 999,60 Eur.

4.2.5. Paprastojo remonto ir eksploatavimo

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos, palyginus su praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 43 proc. arba 28 902,45 Eur (2022 m. 9-ių mėnesių - 67 152,04 Eur). Šios sąnaudos sudaro 1,27 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų.

Ataskaitinio laikotarpio paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudos buvo:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1.	Pastatų remonto ir eksploatacijos	38 720,58
2.	Medicininės įrangos remonto ir eksploatacijos	31 107,43
3.	Kitos įrangos ir ūkinio inventoriaus remonto ir eksploatacijos	26 226,48
	Iš viso:	96 054,49

Labiausiai šių sąnaudų padidėjimą, lyginant su praėjusių ataskaitinių laikotarpiu įtakojo 11 262,23 Eur didesnės patalpų remonto sąnaudos ir ne medicininės technikos įrenginių (apsauginės signalizacijos, védinimo ir elektros įrenginių) aptarnavimas, priežiūra ir remonto 20 560,49 Eur didesnės sąnaudos.

4.2.6. Nuvertėjimas ir nurašyto sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nurašyto ilgalaikio turto nurašymo sąnaudos sudarė 6,09 Eur.

4.2.7. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina

Ataskaitiniu laikotarpiu, vykdant pagrindinę Ligoninės veiklą, atsargų sunaudota 598 214,88 Eur arba 11,8 proc. daugiau nei praėjusių ataskaitinių laikotarpių (nuo 2022-01-01 iki 2022-09-30). Sunaudotų atsargų savikaina sudaro 7,9 proc. visų ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudų.

4.2.8. Kitų paslaugų sąnaudos

Vykstant pagrindinę Ligoninės veiklą per ataskaitinį laikotarpį patirta 343 590,90 Eur kitų paslaugų sąnaudų. Kitų paslaugų sąnaudos, palyginus su ataskaitiniu laikotarpiu (nuo 2022-01-01 iki 2022-09-30), padidėjo 33 687,22 Eur arba 10,9 proc. dėl 19 proc. išaugusio gydytų stacionarinių pacientų skaičiaus ir jiems suteiktų medicininių paslaugų skaičiaus. Kitų paslaugų sąnaudos sudaro 4,5 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų.

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudos buvo:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1.	Laboratorinių tyrimų, atliekamų kitose įstaigose ir medicininės konsultacijos už įstaigos ribų	21 625,61
2.	Skalbimo paslaugos	81 673,06
3.	Kompiuterinių, signalizacijos tinklų priežiūra	41 203,47
4.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	135 716,10
5.	Kitos paslaugos (draudimo, med. atliekų išvežimo, liftų aptarnavimo ir kitos)	63 372,66
	Iš viso:	343 590,90

4.2.9. Kitos sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį patirta 45 956,66 Eur pagrindinės veiklos kitų sąnaudų. Kitų sąnaudų, palyginus su ataskaitiniu laikotarpiu (nuo 2022-01-01 iki 2022-09-30), padidėjo 26 380,80 Eur, t.sk. dėl 21 780,00 Eur apmokėtų iš Ligoninės lėšų už pradinio etapo projektinių pasiūlymų parengimo Ligoninės priėmimo skyriaus priestato projektavimo darbus, kurie bus finansuojami iš Plungės rajono savivaldybės administracijos biudžeto lėšų socialiai saugios ir sveikos aplinkos kūrimo programos pagal 2023 m. vasario 1 d. naudojimo sutartį Nr.BT6-01-35.

Kitos sąnaudos sudaro 0,6 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų.

4.3. Kitos veiklos rezultatas (Pastaba Nr.14)

Per ataskaitinį laikotarpį kitos veiklos rezultatas teigiamas ir sudaro 12 166,54 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu gauta 15 178,96 Eur kitos veiklos pajamų, kurias sudarė gautos pajamos už nekilnojamomo turto, gauto pagal patikėjimo sutartį, nuomą, suteiktas transporto paslaugas, kitas ne medicinines paslaugas ir patirta 3 012,42 Eur kitos veiklos sąnaudų.

4.4. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (Pastaba Nr.15)

Ataskaitinio laikotarpio finansinės investicinės veiklos rezultatas neigiamas ir sudaro 11 840,76 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį patirta 11 840,76 Eur finansinės investicinės veiklos sąnaudų, tai sumokėtos palūkanos už išsimokėtinai įsigytą medicininę įrangą.

4.5. Sandoriai užsienio valiuta (Pastaba Nr.16)

Per ataskaitinį laikotarpį Ligoninė dėl valiutų kursų pasikeitimo sąnaudų nepatyrė.

4.6. Informacija apie sudarytas panaudos sutartis (Pastaba Nr.17)

Ligoninė panaudos būdu nuomoja patalpas:

- 2017-02-14 Sutartis Nr. F3-17/4 Šiaulių teritorinės ligoninės kasai, k. 188784026 12,35 kv., adresu J.Tumo-Vaižganto g.89, Plungėje;
- 2022-05-02 Negyvenamų patalpų nuomos sutartis Nr. F3-22/13 Plungės rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biurui, k. 302415311, 20,92 kv.m, adresu J.Tumo-Vaižganto g.91, Plungėje.

4.7. Sprendimai dėl teisinių ginčų (Pastaba Nr.18)

Ligoninė, vykdymada 2022-11-21 d. rašto Nr.V3-661 "Dėl 2022-10-27 IX šaukimo Plungės rajono savivaldybės Tarybos 39 posėdžio vykdymo", kaip ieškovė buvo pareiškusi civilinį ieškinį dėl galimai permokėtos 8661,17 Eur darbo užmokesčio išeitinės kompensacijos buvusiam Ligoninės darbuotojui. Ataskaitiniu laikotarpiu pagal Klaipėdos apygardos teismo nutartį Ligoninės ieškinys buvo perduotas Lietuvos Respublikos valstybinės darbo inspekcijos prie socialinės apsaugos ir darbo ministerijos Telšių darbo ginčų komisijai, kuri ieškinio netenkino.

Ligoninė pagal 2023-05-29 Klaipėdos apygardos teismo sprendimą kaip atsakovė dalyvavo ir laimėjo, susigrąžindama bylinėjimosi išlaidas, sumoje 1 470,00 Eur civilinėje byloje pagal ieškovo UAB „Pharm House“ ieškinį dėl venų varikozės lazerio viešojo pirkimo procedūrų vykusio atvirame konkurse.

Kitų sprendimų dėl teisinių ginčų, kurie būtų turėję reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, nebuvo.

4.8. Kitos pastabos (Pastaba Nr.19)

Per ataskaitinį laikotarpį Ligoninėje apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.

Esminių ir neesminių klaidų per ataskaitinį laikotarpį nepastebėta.

Neapibrėžtuju įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį įvertinta nebuvo.

Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos Ligoninėje nebuvo.

L.e.p. direktorius

Giedrius Ramanauskas

Vyriausioji buhalterė

Danutė Valskienė