

**VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS PLUNGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS LIGONINĖS
2023 M. BIRŽELIO 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 birželio 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 350 darbuotojų.

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 išpareigojimų 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 apskaitą ir atskaitomybę reglamentuojančiais teisės aktais.

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

Remiantis minėtais teisės aktais yra parengta Ligoninės apskaitos politika ir patvirtinta Ligoninės direkторiaus 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 testinumo, 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 parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomai 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. Ūkinė operacijų bei ūkinėjų 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 nematerialųjį turtą.

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

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

Per ataskaitinį laikotarpi nematerialiojo turto balansinė vertė padidėjo nuo 7 306,36 Eur laikotarpio pradžioje iki 7 142,38 Eur laikotarpio pabaigoje. Per ataskaitinį laikotarpi nematerialiojo

turto balansinės vertės pokytį (163,98 Eur) lémē apskaičiuota 1935,42 Eur amortizacijos suma per 2023 m. 1-ą pusmetį ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupta amortizacijos suma sudarė 42 237,95 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. birželio 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. Ilgalaikio materialiojo turto grupėje apskaitomi 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 62 411,69 Eur (nuo 5 090 007,00 Eur ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki 5 027 595,31 Eur laikotarpio pabaigoje).

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

1. Įsigytas ir paramos būdu gautas ilgalaikis materialusis turtas už 218 070,77 Eur, iš jų:
- Mašinos ir įrenginiai – 184 648,21 Eur. Paramos būdu gauta už 55 115,50 Eur medicininio inventoriaus (ultragarsinės diagnostikos prietaisai ir kardiografijos sistema) ir už 129 532,71 Eur įsigytas iš Ligoninės lėšų, iš jų už 121 970,44 Eur įsigytas medicininio inventoriaus. Per ataskaitinį laikotarpį medicininio inventoriaus didžiausi įsigijimai iš nuosavų lėšų 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.

- Transporto priemonės – 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 – 26 643,50 Eur, iš jų įsigytas baldų už 2 531,00 Eur, kompiuterinės technikos už 7179,32 Eur, kito ilgalaikio materialiojo turto už 16 933,18 Eur.

2. Apskaičiuotas ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas – 277 990,67 Eur.

3. Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta pripažintu netinkamu naudoti ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 101 147,42 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 100 067,95 Eur, likutinė vertė 1 079,47 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 nusidėvėjusio, bet naudojamo veikloje ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina 2023m. birželio 30 d. sudarė 3 287 010,61 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 pinigu 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 pripažistama sąnaudomis.

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

1. Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 174 310,38 Eur, iš jų:
- 24 791,69 Eur nemokamai gautos medicininės prekės, iš jų už 634,00 Eur – medicininis inventorius;

- 127 638,21 Eur medikamentai ir medicininės priemonės vaistinėje ir skyriuose;
- 5 617,65 Eur cheminės ir kitos dezinfekcinės prekės;
- 2 355,13 Eur kanceliarinės prekės, statistinės apskaitos formos;
- 5 101,14 Eur medicininis ūkinis inventorius;
- 8 224,79 Eur trumpalaikis turtas (inventorius) sandėlyje;
- 581,77 Eur automobilių kurias talpose.

2. Per atskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 462 223,47 Eur, iš jų:
- medžiagų ir žaliavų įsigytų iš Ligoninės lėšų už 395 698,15 Eur;
- paramos būdu gauta atsargų už 17 699,81 Eur, t.sk. gauta nemokamai medikamentų už 10 111,44 Eur iš valstybės biudžeto lėšų ir už 5318,65 Eur iš kitų šaltinių;
- ūkinio inventoriaus už 32 081,46 Eur;
- medicininio ūkinio inventoriaus už 16 744,05 Eur;

Atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginus su verte ataskaitinio laikotarpio pradžioje padidėjo 40 745,15 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 2023-06-30 sudarė 50 401,56 Eur (2022-12-31 – 51 068,34 Eur).

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota 923 140,78 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	400,40
Gautinos sumos už suteiktas paslaugas iš Šiaulių TLK	853 193,20
Gautinos sumos už suteiktas mokamas paslaugas iš paslaugų gavėjų	9 942,48
Gautinos netesybų, išieškotinos sumos už padarytą žalą	3 130,08
Sukauptos nebaigtų gydyti ligonių pajamos 2022-12-31 (perskaičiuojama pasibaigus metų ataskaitiniams laikotarpiui)	55 903,55
Kitos gautinos sumos (darbuotojų skolos įmonei už telefoninius pokalbius)	571,07
Iš viso:	923 140,78

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

Pinigai ir pinigų ekvivalentų likutis 2023 m. birželio 30 d. sudarė 1 103 310,84 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	216 681,63
Iplaukos iš PSDF	797 711,94
Iplaukos iš biudžeto	71 674,19
Iš viso:	1.103 310,84

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).

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 3 917 548,84 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį gautas finansavimas įstaigos atsargoms ir kitoms reikmėms, iš viso – 119 055,90 Eur.

1. Gautas finansavimas iš valstybės biudžeto lėšų – **12 280,40 Eur**, kurias sudarė:

- 1.1. neatlygintinai gautos medicininės priemonės ir vakcina - 10 111,44 Eur;
- 1.2. kitoms išlaidoms kompensuoti – 2 168,96 Eur;

2. Iš savivaldybės biudžeto gauta finansavimo suma – **37 562,95 Eur**, iš jų:

2.1. kelionės išlaidų kompensavimui iš kitų savivaldybių atvykstantiems sveikatos priežiūros specialistams – 17 903,70 Eur;

2.2. pagal projektą „Saugios nakvynės paslaugos organizavimas VŠĮ Plungės rajono savivaldybės ligoninėje“ patvirtintu Plungės rajono savivaldybės tarybos sprendimu – 8 800 Eur;

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

2.4. kompensuota už rezidentūros studijas pagal „Gydytojų rezidentų finansavimas“ programą - 3 808 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 Sąjungos kitoms išlaidoms kompensuoti - **96,36 Eur** (pagal projektą priemonių, gerinančių ambulatorinių sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumą tuberkulioze sergantiems asmenims ;

4. Gautas finansavimas iš kitų šaltinių – **67 703,87 Eur**, iš jų 5000 Eur kitoms išlaidoms kompensuoti ir 62 703,87 Eur nepiniginiam turtui įsigytį, iš jų:

4.1. neatlygintinai gauti medikamentai už 5 318,65 Eur ir laikraščių prenumerata už 2 269,72 Eur;

4.2. paramos būdu už 55 115,50 Eur buvo įsigytas ultragarsinės diagnostikos prietaisais ir kardiografijos sistema.

Panaudota finansavimo sumų savo veikloje už 200 255,40 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 487 775,86 Eur .

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 1 615 039,06 Eur, iš jų:

- tiekėjams mokėtinės sumos už prekes ir paslaugas sudaro 148 201,01 Eur.

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

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma, Eur
Mokėtinis darbo užmokestis	381 838,22
Mokėtinis pajamų mokestis	109 744,81
Mokėtini socialinio draudimo mokesčiai	168 486,79
Mokėtinis kitos sumos	1 737,68
Iš viso:	661 807,50

Sukauptos mokėtinės sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 693 805,84 Eur, iš jų: sukauptos atostoginių sąnaudos 654 976,55 Eur, kiti sukaupti įsipareigojimai 38 829,29 Eur.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro:

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma, Eur
Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	111 224,71
Iš viso:	111 224,71

3.6. Grynasis turtas (Pastaba Nr.11)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje grynasis turtas sudarė 1 228 562,88 Eur, iš jų:

- dalininkų kapitalas - 293 379,81 Eur. Ligoninės dalininkė - Plungės rajono savivaldybė.
- Dalininkų kapitalas palyginus su praėjusiui ataskaitiniui laikotarpiu nepakito.
- sukauptas perviršis – 935 183,07 Eur.

IV. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

4.1. Pagrindinės veiklos pajamos (Pastaba Nr.12)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Ligoninės pagrindinės veiklos ir kitos veiklos pajamos iš viso sudarė 4 973 389,30 Eur. Palyginus su praėjusiui ataskaitiniui laikotarpiu (nuo 2022-01-01 iki 2022-06-30) Ligoninės pagrindinės veiklos ir kitos veiklos pajamos išaugo 102 396,28 Eur, eliminavus finansavimo pajamas, pagrindinės veiklos ir kitos veiklos pajamos išaugo 683 672,05 Eur arba 16,7 proc. dėl daugiau gautų medicininų pajamų už sveikatos priežiūros paslaugas. Informacija apie veiklos rezultatus pateikiama Veiklos rezultatų ataskaitoje.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2023 m. birželio 30 d. duomenis finansavimo pajamas sudaro 200 255,40 Eur, (2022 m. I pusmetis – 781 531,17 Eur), iš jų :

- iš valstybės biudžeto 108 786,65 Eur;
- iš savivaldybių biudžetų 56 252,11 Eur;
- iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų 8 949,20 Eur;
- iš kitų finansavimo šaltinių 26 267,44 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. I pusmečio pagrindinės veiklos kitas pajamas sudarė 4 762 786,72 Eur, tai 685 006,48 Eur arba 16,8 proc. daugiau nei 2022 metais tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu. Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 95,8 proc. visų pajamų.

Ataskaitiniu laikotarpiu didžiajų dalį pagrindinės veiklos kitų pajamų sudaro pajamos iš Šiaulių teritorinės ligonių kasos už asmens sveikatos priežiūros paslaugas (gydymą, reabilitaciją, dantų protezavimą) - 4 656 953,46 Eur. Kitos pagrindinės veiklos pajamos už suteiktas mokamas medicinines paslaugas fiziniams ir juridiniams asmenims sudarė – 105 833,26 Eur.

Kitos veiklos pajamos (turto nuoma, transporto paslaugos, kopijavimo paslaugos ir kitos) ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 10 347,18 Eur.

4.2 Sąnaudos (Pastaba Nr.13)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Ligoninės pagrindinės ir kitos veiklos sąnaudos iš viso sudarė 5 076 770,98 Eur, 2022 m. I pusmetis – 4 712 080,19 Eur. Ligoninės veikla pagal valstybės funkciją priskiriamas Sveikatos apsaugai.

4.2.1. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1.	Darbo užmokesčio	3 847 892,00
2.	Socialinio draudimo	68 933,55
	Iš viso:	3 916 825,55

4.2.2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sudaro 279 926,09 Eur. Ilgalaikis nematerialusis turtas per ataskaitinį laikotarpį amortizavosi 1 935,42 Eur, ilgalaikis materialusis turtas nusidėvėjo 277 990,67 Eur, iš jų 137 793,24 Eur arba 49,6 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 2022-06-30 sudarė 120 237,56 Eur), sumažėjo 2 356,16 Eur ir sudaro 2,3 proc. visų ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudų.

Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1.	Šildymo	64 493,19
2.	Elektros energijos	34 577,08
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	10 953,53
4.	Ryšių paslaugų	4 503,74
5.	Atliekų tvarkymo	3 353,86
	Iš viso:	117 881,40

4.2.4. Transporto sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos transporto sąnaudos, palyginus su praėjusiu ataskaitinio laikotarpiu (nuo 2022-01-01 iki 2022-06-30) sąnaudomis, sumažėjo 715,11 Eur ir sudaro 0,2 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų.

Ataskaitinio laikotarpio transporto sąnaudos – 10 577,37 Eur, iš jų:

- transporto remonto ir priežiūros sąnaudos 4 071,85 Eur;
- transporto priemonėms sunaudoto kuro ir tepalų sąnaudos 6 505,52 Eur.

4.2.5. Paprastojo remonto ir eksplotavimo

Paprastojo remonto ir eksplotavimo sąnaudos, palyginus su praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 44,4 proc. arba 19 613,09 Eur (2022 m. I pusmečio - 44 124,19 Eur). Šios sąnaudos sudaro 1,26 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų.

Ataskaitinio laikotarpio paprastojo remonto ir eksplotacijos sąnaudos buvo:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur

1.	Pastatų remonto ir eksploracijos	18 027,24
2.	Medicininės įrangos remonto ir eksploracijos	23 091,53
3.	Kitos įrangos ir ūkinio inventoriaus remonto ir eksploracijos	22 618,51
	Iš viso:	63 737,28

Šiuo sąnaudų padidėjimą, lyginant su praėjusių ataskaitinių laikotarpių išakojo 9 933,55 Eur didesnės patalpų remonto sanaudos ir ne medicininės technikos įrenginių (apsauginės signalizacijos, vėdinimo ir elektros įrenginių) aptarnavimas, priežiūra ir remonto 12 643,52 Eur didesnės sanaudos.

4.2.6. Nuvertėjimas ir nurašyto sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nurašyto ilgalaikio turto nurašymo sanaudos sudarė 5,51 Eur.

4.2.7. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina

Ataskaitiniu laikotarpiu, vykdant pagrindinę Ligoninės veiklą, atsargų sunaudota 402 247,61 Eur arba 4,3 proc. mažiau nei praėjusių ataskaitinių laikotarpiu (nuo 2022-01-01 iki 2022-03-31). Sunaudotų atsargų savikaina sudaro 7,9 proc. visų ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sanaudų.

4.2.8. Kitų paslaugų sanaudos

Vykdomant pagrindinę Ligoninės veiklą per ataskaitinį laikotarpių patirta 224 682,05 Eur kitų paslaugų sanaudų. Kitų paslaugų sanaudos, palyginus su ataskaitiniu laikotarpiu (nuo 2022-01-01 iki 2022-06-30), padidėjo 16 139,07 Eur arba 7,7 proc. dėl 26 proc. išaugusio gydytų stacionariniai pacientų skaičiaus ir jiems suteiktų medicininės paslaugų skaičiaus. Kitų paslaugų sanaudos sudaro 4,4 proc. visų pagrindinės veiklos sanaudų.

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sanaudos buvo:

Eil. Nr.	Sanaudos	Suma, Eur
1.	Laboratorinių tyrimų, atliekamų kitose įstaigose ir medicininės konsultacijos už įstaigos ribų	14 147,96
2.	Skalbimo paslaugos	51 886,32
3.	Kompiuterinių, signalizacijos tinklų priežiūra	21 529,55
4.	Maitinimo paslaugų sanaudos	90 116,95
5.	Kitos paslaugos (draudimo, med. atliekų išvežimo, liftų aptarnavimo ir kitos)	47 001,27
	Iš viso:	224 682,05

4.2.9. Kitos sanaudos

Per ataskaitinį laikotarpių patirta 38 059,81 Eur pagrindinės veiklos kitų sanaudų. Kitų sanaudų, palyginus su ataskaitiniu laikotarpiu (nuo 2022-01-01 iki 2022-06-30), padidėjo 24 597,92 Eur, t.t. 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 sanaudos sudaro 0,8 proc. visų pagrindinės veiklos sanaudų.

4.3. Kitos veiklos rezultatas (Pastaba Nr.14)

Per ataskaitinį laikotarpių kitos veiklos rezultatas teigiamas ir sudaro 7 741,40 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu gauta 10 347,18 Eur kitos veiklos pajamų, kurias sudarė gautos pajamos už nekilnojamojo turto, gauto pagal patikėjimo sutartį, nuomą, suteiktas transporto paslaugas, kitas ne medicinines paslaugas ir patirta 2 605,78 Eur kitos veiklos sanaudų.

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

Ataskaitinio laikotarpio finansinės investicinės veiklos rezultatas neigiamas ir sudaro 7 837,28 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį patirta 7 837,28 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, vykdyma 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, nebuvvo.

4.8. Kitos pastabos (Pastaba Nr.19)

Per ataskaitinį laikotarpį Ligoninėje apskaitiniai įverčiai nebuvoti keičiami.

Esminių ir neesminių klaidų per ataskaitinį laikotarpį nepastebėta.

Neapibrėžtujų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį įvertinta nebuvuo.

Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos Ligoninėje nebuvuo.

Direktorius

Remigijus Mažeika

Vyriausioji buhalterė

Danutė Valskiene