

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
finansinės būklės ataskaitos forma)

Kretingos rajono savivaldybės viešoji įstaiga Kretingos ligoninė
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190300571, Žemaitės al. 1, Kretingos m., Kretingos r. sav.
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas,
adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. 03-31 D. DUOMENIS**

2023-05-03 Nr. V12-24
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas		3 306 157,32	3 214 653,17
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė		3 306 157,32	3 214 653,17
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros statiniai		927 554,18	930 542,24
II.4	Kiti statiniai		26 031,80	26 477,87
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		1 635 639,84	1 602 965,45
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		9 962,14	10 195,66
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		706 969,36	644 471,95
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		8 259,96	8 259,96
I.	Atsargos		2 282 703,80	1 996 684,99
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		488 044,18	461 556,62
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		488 044,18	461 556,62

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. 03-31 D. DUOMENIS (tęsinys)

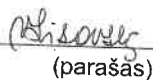
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		15 289,80	495,29
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		580 170,83	647 823,39
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		7 523,19	7 523,53
III.5	Sukauptos gautinos sumos		572 647,64	638 022,00
III.6	Kitos gautinos sumos			2 204,66
IV.	Trumpalaikės investicijos			73,20
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		1 199 198,99	886 809,69
D.	FINANSAVIMO SUMOS		5 597 121,08	5 219 598,12
I.	Iš valstybės biudžeto		1 775 246,08	1 789 901,81
II.	Iš savivaldybės biudžeto		855 607,63	861 484,62
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		180 713,02	183 792,81
IV.	Iš kitų šaltinių		723 481,03	731 085,74
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		15 444,40	13 538,64
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		891 441,87	381 547,49
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		891 441,87	381 547,49
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		253 511,34	105 444,10
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		454 209,03	92 717,17
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		183 721,50	183 386,22
F.	GRYNASIS TURTAS		2 930 433,13	3 048 148,82
I.	Dalininkų kapitalas		2 930 433,13	3 048 148,82
II.	Rezervai		1 021 580,00	1 021 580,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 908 853,13	2 026 568,82
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-117 715,69	465 653,10
G.	MAŽUMOS DALIS		2 026 568,82	1 560 915,72
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		5 597 121,08	5 219 598,12

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Vyriausiasis gydytojas
Romaldas Sakalauskas
(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Vyriausiasis buhalteris
...
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Kretingos rajono savivaldybės viešoji įstaiga Kretingos ligoninė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190300571, Žemaitės al. 1, Kretingos m., Kretingos r. sav.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

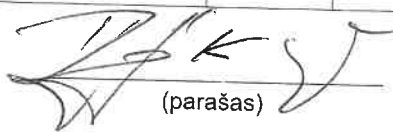
**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. 03-03 D. DUOMENIS**

2023-05-03 Nr. 012-24
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

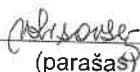
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 760 959,26	1 985 689,19
I.1.	Iš valstybės biudžeto		35 356,93	345 099,43
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		5 876,99	306 626,84
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3 079,79	3 035,75
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		25 271,63	32 010,85
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		1 128,52	3 425,99
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1 725 602,33	1 640 589,76
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		1 725 602,33	1 640 589,76
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-1 878 674,95	-1 857 293,87
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-1 384 566,00	-1 405 218,62
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-80 477,00	-43 015,33
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-79 614,00	-89 603,96
V.	TRANSPORTO		-454,49	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-5 011,69	-5 009,64
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-5 339,00	-980,17
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-56 003,00	-35 524,22
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-168 829,23	-185 086,67
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		-96 572,01	-91 271,59
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1 808,53	-1 583,67
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-117 715,69	128 395,32
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-117 715,69	128 395,32
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-117 715,69	128 395,32
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Vyriausiasis gydytojas
Romaldas Sakalauskas
(vardas ir pavardė)

(vyriausias buhalteris (buhalteris))


(parašas)

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie valdžios sektoriaus subjektų pajamas ir sąnaudas forma)

190300571

(JAR kodas)

Kretingos rajono savivaldybės viešoji įstaiga Kretingos ligoninė
(dokumento sudarytojo pavadinimas, įstaigos duomenys)

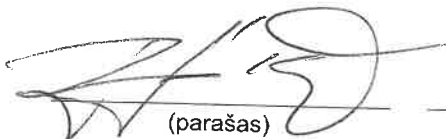
Žemaitės al. 1, Kretingos m., Kretingos r. sav.
(adresas)

**INFORMACIJA APIE VALDŽIOS SEKTORIAUS SUBJEKTŲ KETVIRČIO PAJAMAS IR
SĄNAUDAS**

2023 m. 03-31 d.

		(tūkst. eurų)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Nuo metų pradžios
1.	Pajamos	1 761,00	1 761,00
2.	Sąnaudos	1 879,00	1 879,00

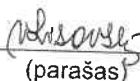
(valdžios sektoriaus subjekto
vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)


(parašas)

Vyriausiasis gydytojas
Romaldas Sakalauskas

(vardas ir pavardė)

(vyriausias buhalteris
(buhalteris))


(parašas)


(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neličiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti			
								5		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		461 556,62							
2.	įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		195 316,79						461 556,62	
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		194 664,56						195 316,79	
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		652,23						194 664,56	
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-168 829,23						652,23	
3.1.	Parduota								-168 829,23	
3.2.	Perfeista (paskirstyta)									
3.3.	Sunaudota veikloje									
3.4.	Kiti nurašymai		-168 829,23						-168 829,23	
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4)		488 044,18						488 044,18	
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)									
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį									
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma									
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perfestų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)									
10.1.	Parduota									
10.2.	Perfeista (paskirstyta)									
10.3.	Sunaudota veikloje									
10.4.	Kiti nurašymai									
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)									
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)									
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		488 044,18						488 044,18	
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		461 556,62						461 556,62	

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“
1 priedas

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą forma)

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Pateikimo valiuta, ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1 351 911,61	102 580,05		3 707 331,50	109 008,88	1 049 509,08		6 320 341,22
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)				89 954,68		82 026,61		171 981,29
2.1.	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				89 954,68		82 026,61		
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina				69 166,88		900,00		70 066,88
2.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina				20 787,80		81 126,61		101 914,41
2.4.	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1 + 3.2 + 3.3)								
3.1.	parduoto								
3.2.	perduoto								
3.3.	nurašyto								
4.	Pergrupavimai (+ / -)								
5.	Kiti pokyčiai								
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	1 351 911,61	102 580,05		3 797 286,18	109 008,98	1 131 535,69		6 492 322,51
6.1.	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėjęs, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina								
7.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-421 369,37	-76 102,18		-2 104 366,05	-98 813,32	-403 981,21	X	-3 104 632,13
8.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	-2 988,06	-446,07		-57 280,29	-233,52	-19 529,49	X	-80 477,43
9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį							X	

(lėšinyje kitame puslapyje)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
10.	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėėjimo suma (10.1 + 10.2 + 10.3)								
10.1.	perduoto							X	
10.2.	perduoto							X	
10.3.	nurašyto							X	
11.	Pergrupavimai (+ / -)							X	
12.	Kiti pokyčiai							X	
13.	Suakaupta nusidėėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)	-424 357,43	-76 546,25					X	
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje				-2 161 646,34	-99 046,84	-423 510,70	X	-3 185 109,56
15.	Neatlyginimai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma						-1 055,63		-1 055,63
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17.	Panalkinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18.	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1 + 18.2 + 18.3)								
18.1.	perduoto								
18.2.	perduoto								
18.3.	nurašyto								
19.	Pergrupavimai (+ / -)								
20.	Kiti pokyčiai								
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19 + 20)								
22.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 + 13 + 21)	927 554,18	26 031,80		1 635 639,84	9 962,14	-1 055,63		-1 055,63
22.1.	Iš jo: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atliktas sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė						706 969,36		3 306 157,32
22.2.	turto, dėl kurio sudarytos vaidžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3.	turto, kurio kontrolė riboja sutartis ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4.	nebaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5.	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė						1 055,63		1 055,63

(tęsinys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
22.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								
23.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 + 7 + 14)	930 542,24	26 477,87		1 602 965,45	10 195,66	644 472,24		3 214 653,46
23.1.	iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis požymius atitinkančias įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3.	turto, kurio kontrolė ribojama sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4.	nebe naudojamą viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5.	laikina nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								

Pastabos:

1. X pažymėti laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiskinti aiškinajamame rašte.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukauptą turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Finansavimo sumos (gautos), neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	861 484,62						-5 876,99				855 607,63
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	810 821,82										
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	50 662,80						-4 572,94				806 248,88
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	183 792,81						-1 304,05				49 358,75
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	183 792,81						-3 079,79				180 713,02
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti							-3 079,79				180 713,02
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	731 085,74	17 666,92					-25 271,63				723 481,03
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	423 372,98						-7 604,71				415 768,27
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	307 712,76	17 666,92					-17 666,92				307 712,76
4.	Iš kitų šaltinių:	13 538,65	2 382,05	652,22				-1 128,52				15 444,40
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	13 538,65	2 382,05	652,22				-652,11				13 538,76
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti							-476,41				1 905,64
5.	Iš viso finansavimo sumų	1 789 901,82	20 048,97	652,22				-35 356,93				1 775 246,08

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis



**KRETINGOS RAJONO SAVIVALDYBĖS VIEŠOJI ĮSTAIGA
KRETINGOS LIGONINĖ**

Kretingos rajono savivaldybės viešoji įstaiga Kretingos ligoninė, Žemaitės al. 1, LT-97106 Kretinga,
tel., (8 445)79 016, faks. (8 445) 77 207, el. paštas info@kretingosligonine.lt
Duomenys saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190300571

**2023 m. kovo 31 d. KETVIRTINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS (Eurais)**

2023 01 01 – 2023 03 31
(ataskaitinis laikotarpis)

2023 m. gegužės 03 d. Nr. V.12-24
(sudarymo data)

1. BENDROJI DALIS

Kretingos rajono savivaldybės viešoji įstaiga Kretingos ligoninė (toliau - Įstaiga) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Kretingos rajono savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji ne pelno įstaiga, teikianti pirminę ir antrinę asmens sveikatos priežiūrą pagal sutartis su užsakovais. Kretingos ligoninės vienintelis steigėjas yra Kretingos rajono savivaldybė, kuri savo teises ir pareigas įgyvendina per Kretingos rajono savivaldybės tarybą. Įstaiga 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, Kretingos rajono savivaldybės tarybos sprendimais, savivaldybės mero potvarkiais, Įstaigos įstatais, kitais įstatymais bei teisės aktais.

Viešoji įstaiga yra juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, logotipą, sąskaitas bankuose. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Veikla neterminuota.

Kretingos rajono savivaldybės viešoji įstaiga Kretingos ligoninė įregistruota 1997-10-01, įmonės kodas 190300571, adresas Žemaitės al. 1, LT- 97106, Kretinga. Padalinių kitoje teritorijoje nėra, neturi kontroliuojamųjų asocijuotų ir kitų subjektų, filialų ir panašių struktūrinių vienetų. Įstaiga yra paramos gavėjas. Įstaiga priklauso Kretingos rajono savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų grupei.

Pagrindinė įstaigos veikla - teikti specializuotas kvalifikuotas antrines ambulatorines (vidaus ligų, vaikų, akušerijos ir ginekologijos, chirurgijos, ortopedijos ir traumatologijos, dermatovenerologijos, kardiologijos, endokrinologijos, dienos stacionaro, urologijos, neurologijos, otolaringologijos, oftalmologijos, fizinės medicinos ir reabilitacijos, echoskopijos, endoskopijos, darbo medicinos ir kt.), antrines stacionarias sveikatos priežiūros paslaugas Kretingos rajono gyventojams bei iš kitur atvykstantiems pacientams, taip pat teikti pirmines sveikatos priežiūros palaikomojo gydymo ir slaugos, paliatyvios pagalbos bei geriatijos paslaugas.

Pagrindinės Kretingos ligoninės veiklos rūšys pagal Statistikos departamento prie Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintą Ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių:

- žmonių sveikatos priežiūros veikla – 86;
- ligoninių veikla - 86.10;
- bendrosios paskirties ligoninių veikla – 86.10.10;
- slaugos ligoninių veikla - 86.10.40;
- gydytojų specialistų veikla - 86.22;
- kita žmonių sveikatos priežiūros veikla - 86.90;
- medicinos laboratorijų veikla - 86.90.40.

Pagrindines veiklos pajamas sudaro: pajamos už teikiamas sveikatos priežiūros paslaugas pagal su Teritorine ligonių kasoma pasirašytas sutartis, už mokamas paslaugas, už tarpininkavimo paslaugas, apmokamas iš kitų sveikatos priežiūros įstaigų, bei pajamos, finansuojamas Kretingos rajono savivaldybės, Klaipėdos darbo biržos ir Europos Sąjungos struktūrinių fondų programų.

Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas - gerinti gyventojų sveikatą, mažinti jų sergamumą, ligotumą, invalidumą bei mirtingumą, kokybiškai bei kvalifikuotai teikti medicininės paslaugas naudojant pažangias technologijas, atitinkančias pacientų interesus ir lūkesčius, racionaliai naudojant turimus rezervus.

Darbuotojų skaičius 2023 m. kovo 31 d. sudarė 276, iš jų:

- Gydytojai 80,
- Slaugytojos 73,
- Administracija 23 ,
- Kitas personalas teikiantis ASPI paslaugas 38,
- Kitas personalas 62.

Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą atsakingi: vyriausiasis gydytojas Romaldas Sakalauskas ir vyriausiojo buhalterio pareigas vykdė Vilija Lisovskaja.

II. APSKAITOS POLITIKA

Nuo 2010 m. sausio 1 d. apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS). Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu viešoji įstaiga Kretingos ligoninė rengia žemesniojo lygio metinių finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro šios ataskaitos:

- finansinės būklės ataskaita;
- veiklos rezultatų ataskaita;
- grynojo turto pokyčių ataskaita;
- pinigų srautų ataskaita;
- aiškinamasis raštas.

2023 metais VŠĮ Kretingos ligoninė, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovavosi šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus:

- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu;
- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS);
- Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu;
- Lietuvos Respublikos viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintomis Inventorizacijos taisyklėmis;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintomis Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis.

- kitais Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais, reglamentuojančiais pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės viešųjų juridinių asmenų buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą.

- Įstaigos pasitvirtinta apskaitos politika.

Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis pastovumo, periodiškumo, veiklos tęstinumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą principais.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. apskaitos dokumentai surašomi ir finansinėse ataskaitose pateikiami naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą eurą

Įstaigoje buhalterinė apskaita vedama kompiuterizuotai, naudojant „Prorūnos“ buhalterinę programą.

Žemiau pateikiama reikšmingų apskaitos principų santrauka.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Nematerialaus turto amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą metodą. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradama skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos, kai turtas įsigijamas. Ataskaitose parodoma įsigijimo savikaina atėmus sukauptą amortizaciją. Nematerialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos prie to laikotarpio, kuriuo buvo patirtos eksploatavimo sąnaudos. Ilgalaikis nematerialusis turtas per tarnavimo laiką nudėvimas iki nulinės vertės.

Ilgalaikis materialusis turtas

12 VSAFAS taikomas ilgalaikio materialiojo turto apskaitai. Ilgalaikis turtas pripažįstamas ir jis registruojamas, jei atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir šiuos ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo požymius: pagrįstai tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos. Ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, Ilgalaikiu turtu laikomas turtas ne mažesnės nei 500 Eur be PVM vertės, patvirtintas 2014-11-05 Nr.1215 Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu

Ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Turto nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 d., kai pradamas naudoti. Nusidėvėjimas yra skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo metodą per visą materialaus turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti 2014-10-06 VŠĮ Kretingos ligoninės vyriausiosios gydytojos įsakymu Nr.V-100 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvų pakeitimo“.

Likvidacinė vertė 1 Eur. Iš ilgalaikio turto gautas pelnas ar patirtas nuostolis yra pripažįstamas tų metų pelno (nuostolių) ataskaitoje. Ilgalaikis materialus turtas apskaitomas pagal saugojimo vietą ir atsakingus asmenis.

Ligoninės ilgalaikis turtas gautas pagal patikėjimo teise apskaitomas Įstaigos balanse. Panaudos būdu valdomą turtą ligoninė įsipareigoja, pasibaigus panaudos sutarties laikui, grąžinti. Šio ilgalaikio turto vertė yra nurodoma priėmimo perdavimo akte ar panaudos sutartyje.

Neatlygintinai gauto ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro paramos, dovanojimo sutartyje ar kitame perdavimo dokumente nurodyta to turto vertė.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo, remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų teikimo rezultato: esminio remonto išlaidos, kai atlikti darbai nėra esminis pagerinimas ir nepailgino tarnavimo laiko. Tokios išlaidos nurašomos į sąnaudas tą laikotarpį, kurį patirtos. Jei atlikus esminį pagerinimą buvo prailgintas tarnavimo laikas, tai patirtų išlaidų suma registruojama, kaip ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos padidėjimas ir nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką.

Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai

„Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“ apskaitomi pagal 16-as VSAFAS. Viešojo sektoriaus subjektų skveruose ir parkuose sodinami ir kuriami želdiniai (krūmai, medžiai), kurių komponentų visuma teikia socialinę, ekonominę ir gamtosaugos naudą. Apskaitoje biologinis turtas rodomas atskirame straipsnyje – nepriskiriamas ilgalaikiam materialiajam turtui nei prie trumpalaikio turto straipsnių.

Atsargos

Įstaigoje atsargos apskaitomos vadovaujantis 8-o VSAFAS nuostatomis. Atsargoms priskiriamos prekės, kurias įstaiga sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargų gabenimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kai buvo patirtos. Taikant nuolat apskaitomų atsargų sunaudojimo būdą buhalterinės apskaitos sąskaitose registruojama kiekviena atsargų operacija: atsargų gavimas, perdavimas iš vieno padalinio į kitą, atsargų sunaudojimas. Atsargų sunaudojimas registruojamas atsargų nurašymo aktuose, aktai surašomi paskutinę mėnesio dieną pagal skyrius ir padalinius, atsargų sunaudojimas pripažįstamas to laikotarpio sąnaudomis. Įstaigos atsargoms priskiriami: vaistai, tvarsliaiva, medžiagos, inventoriūs.

Finansinis turtas

Pagal 17 VSAFAS apskaitomas finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį finansinį turtą. Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi. Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

- išankstiniai apmokėjimai;
- per vienerius metus gautinos sumos;
- pinigai ir pinigų ekvivalentai;
- kitas trumpalaikis turtas.

Gautinos sumos pripažinimo metu įvertinamos savikaina, o finansinėse ataskaitose rodomos atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Per vienerius metus gautinos sumos apskaitoje registruojamos, kai remiantis dokumentais galima tiksliai įvertinti gautiną finansavimo sumą. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tą laikotarpį, kai padaromos sąnaudos.

Finansavimo sumos

20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustato finansavimo pajamų ir finansavimo sąnaudų pripažinimo, registravimo apskaitoje ir pateikimo ataskaitose reikalavimus. Finansavimo sumos skirtos nustatytiems finansavimo tikslams pasiekti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos skirstomos pagal šaltinius:

- finansavimo sumos iš valstybės biudžeto;
- finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto;
- finansavimo sumos iš Europos Sąjungos lėšų;
- finansavimo sumos iš kitų šaltinių;
- finansavimo sumos iš privalomojo sveikatos draudimo fondo.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos: finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti (t. y. ilgalaikiam turtui ir atsargoms), kitoms išlaidoms kompensuoti (nemokamai arba už simbolinį mokestį gautą turtą).

Gautos arba gautinos ir panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kai padaromos finansavimo sąnaudos. Gautos iš valstybės biudžeto ir savivaldybės lėšos pripažįstamos gautinomis finansavimo sumomis, pateikus paraišką finansavimui gauti. Kai įstaiga turi sąnaudų, kurios labiau tikėtina, negu neįtikėtina, bus kompensuotos iš finansavimo sumų, bet ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nepateikė paraiškos finansavimo sumų davėjui, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje registruoja sukauptas gautinas sumas.

Jeigu finansinių metų pabaigoje atsirado finansavimo sumų likutis, kuris nebuvo panaudotas pagal paskirtį, teisės aktų tvarka turi būti gražinamos į atitinkamą biudžetą.

Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos.

Įsipareigojimai

Įsipareigojimai apskaitomi 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma ir kitos turto perdavimo sutartys“. Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ir finansinės nuomos sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir nuomininkui. Įsipareigojimai, tai kai gavusi turtą ar paslaugas, įstaiga prisiima atsakomybę atsiskaityti pinigais arba turtu. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra tik trumpalaikiai įsipareigojimai (turi būti įvykdyti per vienerius metus nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo dienos). Straipsnyje „Tiekėjams mokėtinos sumos“ rodomos tiekėjams mokėtinos sumos pagal pasirašytas sutartis.

Atostoginių kaupimai

Su darbo santykiais susijusios išmokos nustato darbo užmokesčio ir kitas su darbo santykiais susijusias išmokas. Pagal šį standartą darbuotojais laikomi asmenys, dirbantys pagal darbo sutartis. Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje atliekama uždirbtų ir nepanaudotų atostogų dienų inventorizacija, kurios metu nustatomas kiekvieno darbuotojo nepanaudotų kalendorinių dienų skaičius. Atostoginių kaupimai darbuotojams - tai įsipareigojimai suteikti apmokamas atostogas, kuriomis nepasinaudojo per ataskaitinį laikotarpį. Atostoginių kaupimai apima darbo užmokestį, mokamą socialinį draudimą. Apskaičiavus būsimų išmokų už kasmetines atostogas sumą, apskaitoje registruojamos darbo užmokesčio, socialinio draudimo, garantinio fondo sąnaudos. Jeigu už darbuotojams suteiktas atostogas buvo apskaičiuota mažesnė suma nei padaryti kaupimai atostoginiams, sumos skirtumui reikia atlikti reversinį buhalterinį įrašą - sumažinti sąnaudas ir įsipareigojimus.

Kai nutraukiami darbo santykiai dėl darbuotojo išėjimo į pensiją, jam turi būti išmokama išeitinė kompensacija 1 arba 2 VDU. Tokią sumą reikia sukaupti iš anksto. Suma kaupiama darbo užmokesčio sąskaitoje. Pensijinio amžiaus sulaukusių darbuotojų apskaičiuota suma yra pripažįstama ilgalaikiu atidėjiniu. Darbuotojui pateikus prašymą išeiti iš darbo, priskaičiuota išmokų suma iškeliamą iš ilgalaikių atidėjinių į trumpalaikius.

Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

7 VSAFAS "Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas" nurodo, kaip apskaitoje turi būti registruojamas klaidų taisymas. Apskaitos klaida - kuri atsirado dėl netinkamos ūkinės operacijos ar dėl netinkamo ūkinio įvykio registravimo.

Finansavimo pajamos

Įstaigoje finansavimo sumos grupuojamos pagal šaltinius į:

- finansavimo sumos iš valstybės biudžeto;
- finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto;
- finansavimo sumos iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;
- finansavimo sumos iš kitų šaltinių.

Finansavimo pajamos (gauti asignavimai arba pavedimų lėšos), skirtos viešojo sektoriaus veiklai finansuoti, tai yra nepiniginiam turtui įsigyti ar kitoms išlaidoms kompensuoti. Finansavimo sumos pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos. Jeigu finansavimo sumos yra gautos arba buvo priimtas sprendimas, kad jos bus gautos kaip finansinė parama už ankstesniais laikotarpiais patirtas sąnaudas, tai iš karto pripažįstamos finansavimo pajamomis.

Pagrindinės veiklos pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą laikotarpį, kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas. Pardavusi turtą įstaiga gauna su turto pardavimu susijusią ekonominę naudą ir pripažįsta pajamas. Įstaiga už paslaugų teikimą gauna ekonominę naudą ir atlygį. Paslaugų teikimo pajamos apskaitoje registruojamos atsižvelgiant į tai, ar sandorio rezultatas (t. y. pelnas ar nuostolis, kuris apskaičiuojamas iš visų sandorio gautų pajamų atėmus visas su sandoriu susijusias pajamas), gali būti patikimai įvertintas.

Į finansinės ir investicinės veiklos pajamas įskaitomos per ataskaitinį laikotarpį tenkantys valiutos kurso svyravimai, baudos, delspinigiai. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos pripažįstamos tą laikotarpį, kada jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą, išskyrus baudas žalos atlyginimui ir kitas ekonomines sankcijas.

Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, per kurį buvo padarytos suteikiant paslaugas. Išlaidos, skirtos pajamoms uždirbti, apskaitoje registruojamos kaip turtas ir nusidėvėjimo, komunalinių paslaugų, komandiruočių, transporto, atsargų sunaudotų savo veikloje savikaina. Sąnaudos, atsiradusios dėl apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo poveikio ankstesniais laikotarpiais veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiamos "Apskaitos politikos bei esminių klaidų taisymo įtaka" straipsnyje. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte. Atsiskaitymai atliekami grynaisiais pinigais arba jų ekvivalentais, todėl sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta suma.

Sąnaudos apskaitoje grupuojamos pagal tai, kokią veiklą vykdant buvo padarytos. Išskiriamos sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis:

- pagrindinės veiklos sąnaudos;
- kitos veiklos sąnaudos;
- finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Turto nuvertėjimas

Šis standartas yra taikomas turto nuvertėjimui. Atsargų nuvertėjimas registruojamas apskaitoje pagal 8 VSAFAS. Pagrindiniai turto nuvertėjimo požymiai:

- išoriniai požymiai;
- reikšmingai sumažėjusi turto teikiamų paslaugų ar nuo jų gaminamų produktų paklausa;
- vidiniai požymiai;
- yra įrodymų, kad turtas ar turto dalis yra sugadinta;
- turtas nėra visiškai nudėvėtas, tačiau jau nebenaudojamas veikloje;
- turto eksploatavimui ir priežiūrai reikia daugiau išlaidų, nei buvo numatyta.

Jei gedimas yra paprastas, turto nuvertėjimas nėra vertinamas, o turto remonto išlaidos yra pripažįstamos to laikotarpio sąnaudomis. Nuvertėjimas nėra tolygus nurašymui. Turtui nuvertėjus, mažinama turto balansinė vertė, bet išsaugoma įsigijimo savikaina. Turto įsigijimo savikaina lieka tokia pat, kaip iki nuvertėjimo.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Įstaigos veikloje šiuo metu naudojamas visiškai amortizuota „Prorūnos“ kompiuterinė buhalterinės apskaitos programa - „Buhalterinė apskaita“.

3.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Per 2023 metų pirmą ketvirtį iš savų lėšų Ligoninė įsigijo: ginekologinį endoskopą, transportinį defibriliatorių, šviesolaidį, elektrochirurginės įrangos komplektą, skaitmeninį dermatoskopą, bevielį stimuliacijos aparatą.

2023 metais įstaiga įsigijo ilgalaikio materialiojo turto:

- iš savų lėšų – už 62806,88 Eur.;
- pagal Kretingos rajono savivaldybės administracijos vykdomą programą „Programos sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumui gerinti įgyvendinimas“ įsigytas daugiafunkcis kopijuoklis, kurio įsigijimo vertė -3394,53 Eurai;

-pagal VŠĮ Kretingos ligoninės vykdomą bendrą pasienio projektą „Aukštos kokybės priežiūros ir palaikomosios medicinos pagalbos paslaugos pagyvenusiems žmonėms“, įsigytas turtas (endoskopų plovimo mašina, keleivinis liftas) kurių įsigijimo vertė -98519,88 Eur.

Per 2023 metų pirmą ketvirtį Kretingos ligoninė savo ilgalaikio turto niekam neperleido, nebuvo nurašytas nusidėvėjęs, nebetinkamas naudoti veikloje ilgalaikis materialusis turtas.

Ligonišės ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto iš nuosavų lėšų, likutinė vertė 2023-03-31 yra 1326476,08 Eur, kurią sudaro:

Rodikliai	Suma
Medicininė įranga	1221750,81
Transportas	9962,15
Baldai	5406,04
Kompiuterinė įranga	4632,65
Kitas IMT	84724,43
Iš viso:	1326476,08

Ilgalaikio materialiojo turto, gauto neatlygintinai iš kitų viešojo sektoriaus subjektų, likutinė vertė yra 1979670,25 Eur, kurią sudaro:

Rodikliai	Suma, Eur
ES lėšų	968422,51
medicininė įranga	9,28
patalpų kapitalinis remontas	300439,96
negyvenamieji pastatai	77066,76
medicininė įranga	40958,66
įranga (KUL projektas)	153219,76
medicininė įranga (LT-RU-3-142 projektas)	396728,09
VB lėšų	832853,98
medicininė įranga	68245,12
patalpų kapitalinis remontas	49358,69
negyvenamieji pastatai	715250,17
Savivaldybės lėšų:	177058,17
medicininė įranga	10832,62
baldai	553,12
infrastruktūra	26031,80
kitos mašinos ir įrengimai	10,72
negyvenamieji pastatai	135237,25
kitas ilgalaikis turtas	4392,66
Kitų šaltinių lėšos:	1335,59
medicininė įranga	1335,30
baldai gauti nemokamai	0,29
Iš viso:	1979670,25

Įstaiga 2023 metų pirmo ketvirčio pabaigoje turi turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje: narkozės aparatas, portatyvinis dirbtinis plaučių ventiliacijos aparatas, narkozės aparatas FABIUS, multifunkcinis paciento sekimo monitorius. Šio, visiškai nudėvėto turto įsigijimo savikaina 2015376,40 Eur.

Materialus turtas yra apdraustas nuo draudžiamųjų įvykių: ugnis, vanduo, gamtinės jėgos, vagystės su įsibrovimu, stiklo dūžis.

3.3. Biologinis turtas

Kretingos rajono savivaldybės perduoto naudoti pagal patikėjimo teisę biologinio turto vertė metų pabaigoje yra 8 259,96 Eur.

3.4. Atsargos

Atsargų likutinė vertė 2023-03-31 pabaigai 488044,18 Eur. Atsargos finansinės būklės ataskaitoje skirstomos į smulkesnes grupes:

Rodikliai	Suma, Eur
Vaistai ir med. prekės	74257,88
Vaistai ir med. prekės gautos nemokamai	3338,25
Medžiagos	9824,54
Degalai	245,08
Inventorius (t.t. ir gautas nemokamai)	295550,39
Inventorius (įsigytas iš ES lėšų)	3151,49
Inventorius KUL projektą	924,52
Inventorius perduotas naudoti	1 833,87
Inventorius (įsigytas iš savivaldybės biudžeto lėšų)	2 927,45
Med. apsaugos priemonės (įsigytos iš VB lėšų)	22753,59
Med. apsaugos priemonės (įsigytos iš ES lėšų)	28180,90
Vaistų ir med. prekių likučiai (skyriuose)	43731,60
LR-RU -3-42 projekto (suvenyrai)	1324,60
Iš viso:	488044,18

Neatlygintinai gautų atsargų savikainą sudaro paramos, dovanojimo sutartyje ar kitame dokumente nurodyta vertė. Nenaudojamo inventoriaus įstaigoje nėra.

3.5. Išankstiniai apmokėjimai

Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir išankstiniai mokėjimai tiekėjams už prekes ir paslaugas metų pabaigoje sudaro 15289,80 Eur.

3.6. Per vienus metus gautinos sumos

Gautinos sumos iš PSDF 2023-03-31 d.:

Skyrius	Pateikta apmokėti	Apmokėta	Skola 2023-03-31
Klaipėdos TLK	1676626,07	1742340,37	560962,35
Iš viso:	1676626,07	1742340,37	560962,35

Gautinų sumų už mokamas paslaugas – tai iš kitų juridinių asmenų už padarytus laboratorinius tyrimus, rentgenogramas su aprašymais, pirmo lygio gydytojų konsultacijas, tarpininkavimo (elektros energija, vandenį, šilumą) skolos suma – 11685,29 Eur.,

3.7. Pinigai

Piniginės lėšos - tai pinigai einamojoje sąskaitoje ir kasoje. VŠĮ Kretingos ligoninės bankų sąskaitose ir kasoje pinigų suma 2023-03-31 pabaigai – 1199198,99 Eur.

3.8. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų pasikeitimai, susiję su 2014 m. gruodžio mėn. 30 d. baigto įgyvendinti projekto, kurio kodas Nr.VP-2.1-SSAM-10-V-01-075 „Ambulatorinių , palaikomojo gydymo ir slaugos paslaugų plėtra

bei stacionariųjų paslaugų optimizavimas VŠĮ Kretingos ligoninėje“ finansavimo panaudojimu, įgyvendinimu, kurių finansavimo panaudojimas tęsis dar ataskaitinius laikotarpius. Finansavimas gautas įsigyti medicinos įrangai, darbo užmokesčiui kompensuoti dėl COVID-19 ligos. Lėšos projekto įgyvendinimui gautos iš Europos Sąjungos lėšų.

2023 metų pirmo ketvirčio pabaigoje finansavimo pajamos iš ES lėšų sudaro - 25271,63 Eur, kurios buvo skirtos medicininės įrangos, vaistų ir med. prekių, patalpų remonto sąnaudoms kompensuoti.

Finansavimo pajamas iš valstybės biudžeto lėšų sudaro - 5876,99 Eur, kurios skirtos kompensuoti patalpų remontą, darbo užmokestį internų vadovams pagal sutartis su Lietuvos sveikatos mokslų universitetu, skiepų pažymėjimus, vaistus ir medicinos apsaugos priemonės, ilgalaikio turto nusidėvėjimą.

Kretingos rajono savivaldybės finansavimą sudaro- 3079,79 Eur, tai yra iš savivaldybės lėšų įsigytos medicininės įrangos nusidėvėjimas, medžiagos ištyrimui (tuberkuliozės programa) – sunaudota savo veikloje.

Finansavimo pajamas iš kitų šaltinių sudaro - 1128,52 Eur. kurios skirtos medicininėms prekėms, vaistams, inventoriui, asmens apsaugos priemonių įsigijimui, internų vadovams pagal sutartis su Lietuvos sveikatos mokslo universitetu. Per šventės „Gelbėkime vaikus“ metu surinktų lėšų ir iš jų įsigyto ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas, medicininė apranga.

Finansavimo likutinę vertę sudaro:

Rodikliai	Suma, Eur
Finansavimo likutinė vertė iš ES lėšų	723481,03
Finansavimo likutinė vertė iš VB lėšų	855607,63
Finansavimo likutinė vertė iš SV biudžeto	180713,02
Finansavimas Klaipėdos TLK (dėl PSDF lėšų skyrimo restruktūrizavimo programai vykdyti)	4,36
Finansavimas iš kitų šaltinių	15440,04
Iš viso:	1775246,08

3.9. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai

Kretingos rajono savivaldybės viešoji įstaiga Kretingos ligoninė trumpalaikių finansinių įsipareigojimų 2023 metais neturėjo.

3.10. Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos Ligoninės įsipareigojimus tiekėjams pagal sudarytas sutartis galima detalizuoti, kaip skolą: už kraują, vaistus ir medicininės Prekes ir medžiagas – 178601,29 Eur, komunalines paslaugas (elektra, šildymas, vanduo, ryšiai), maitinimo paslaugas, kitas paslaugas (skalbinimas, komunalinio ūkio paslaugos, med. atliekos, maisto atliekos, kompiuterių priežiūra, aparatūros eksploatavimas ir remontas, transporto paslaugos, med. tyrimai, rezidentų mokymas – ateinančių laikotarpių sąnaudos) – 74910,05 Eur.

Straipsnyje „Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai“ rodomas darbo užmokestis, socialinio draudimo įmokos, gyventojų pajamų mokestis ir kiti su darbo užmokesčiu susiję įsipareigojimai. Įstaigos, 2023 metų pirmo ketvirčio pabaigoje įsiskolinimas darbuotojams 261832,86 Eur., SODRAI – 108083,04 Eur.; valstybinei mokesčių inspekcijai – 73861,13 Eur., pensijų ir atostoginių kaupimai – 183721,50 Eur.

3.11. Nuoma, panauda

Ataskaitiniu laikotarpiu nuomos bei finansinės nuomos būdu naudojamo turto įstaiga neturėjo.

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 285971,92 Eur, tame tarpe iš:

VšĮ Klaipėdos universitetinė ligoninė -162896,62 Eur., sutarties terminas iki 2025-12 mėn. ir 2026-01 mėn. (5metams).

Lietuvos ir Šveicarijos bendradarbiavimo programa 30316,57 Eur. sutarties terminas iki 2022-04-30 d.

UAB „Sormedica“ - 6050,00 Eur., atvirojo konkurso „laboratorinių reagentų ir papildomų priemonių pirkimas“ viešojo pirkimo – pardavimo sutartimi.

UAB „Vitrolab“ - 4000,00 Eur., atvirojo konkurso „laboratorinių reagentų ir papildomų priemonių pirkimas“ viešojo pirkimo – pardavimo sutartimi.

UAB „Diagnostinės sistemos“ - 23772,00 Eur., atvirojo konkurso „laboratorinių reagentų ir papildomų priemonių pirkimas“ viešojo pirkimo – pardavimo sutartimi.

UAB „Graina“ - 37091,26 Eur., neskelbiamos apklausos „diagnostinių reagentų pirkimas“ su analizatorių panauda ir technine priežiūra, viešojo pirkimo – pardavimo sutartimi.

UAB „Limeta“ - 16857,15 Eur., atvirojo konkurso „diagnostinių reagentų pirkimas su analizatorių panauda ir technine priežiūra“ viešojo prekių pirkimo – pardavimo sutartimi.

UAB „Mediq Lietuva“ – 2319,52 Eur., „diagnostinių reagentų pirkimas su analizatorių panauda ir technine priežiūra“ viešojo prekių pirkimo – pardavimo sutartimi.

UAB „AbbVie“ - 2606,58 Eur., „diagnostinių reagentų pirkimas su analizatorių panauda ir technine priežiūra“ viešojo prekių pirkimo – pardavimo sutartimi.

Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų ligoninė - 0,29 Eur. Ši sutartis galioja 5 metus (2018-12-11).

Siemens Healthcare Oy Lietuvos filialas - 6050,00 Eur., atvirojo konkurso „diagnostinių reagentų pirkimas su analizatorių panauda ir technine priežiūra“ viešojo prekių pirkimo – pardavimo sutartimi.

Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija – 6302,01 Eur. Panaudos davėjas perduoda turta panaudos gavėjui 10 - čiai metų (2030m. birželio mėn.).

UAB „Diamedica“ – 15340,00 Eur., atvirojo konkurso „laboratorinių reagentų ir papildomų priemonių pirkimas“ viešojo pirkimo – pardavimo sutartimi.

Stiprūs Kartu – 2686,20 Eur. atvirojo konkurso „laboratorinių reagentų ir papildomų priemonių pirkimas“ viešojo pirkimo – pardavimo sutartimi.

3.12. Grynasis turtas

Įtaigos vienintelio dalininko Kretingos rajono savivaldybės dalininko įnašas 2023 metų pradžioje yra 1021580,00 Eur.

Informacija apie grynąjį turta pateikta grynojo turto pokyčių ataskaitoje. 2023 m. kovo 31 d. Įtaigos grynąjį turta sudaro:

- dalininkų kapitalas 1021580,00 Eur;
- ankstesnių metų perviršis 2026568,85 Eur;
- einamųjų metų nuostolis 117715,40 Eur.

3.13. Pagrindinės veiklos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos, uždirbtos 2023 metų pirmo ketvirčio pabaigoje, jas sudarė:

Rodikliai	Suma, Eur
-----------	-----------

Pajamos apmokamos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo	1676626,07
Pajamos apmokamos fizinių asmenų ir įneštos į kasą	15087,37
Pajamos apmokamos juridinių asmenų	33888,89
Iš viso:	1725602,33

3.14. Pagrindinės veiklos Sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų struktūra pateikiamos veiklos rezultatų ataskaitoje.

Pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro:

Rodikliai	Suma, Eur
Atlyginimai ir socialinis draudimas	1384565,66
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas (įsigyto iš PSDF lėšų)	53605,04
Komunalinės ir ryšių paslaugos	79614,01
Sąnaudų kompensavimas	
Transporto sąnaudos	5011,69
Katilinių, elektros ūkio, aparatūros remonto, metrologijos ir eksploatavimo sąnaudos	56003,00
Maitinimo paslaugos	46317,39
Gydytojų konsultantų paslaugos	1027,60
Skalbimo ir teritorijos tvarkymo paslaugos	28499,19
Kvalifikacijos kėlimo ir komandiruočių sąnaudos	5793,49
Laboratorinių paslaugų sąnaudos	10297,92
Turto, privalomasis asmens sveikatos priežiūros įstaigų draudimas	4141,52
Sunaudotų atsargų sąnaudos	156451,46
Kraujo produktų sąnaudos	8053,50
Banko paslaugos	341,73
Kitos sąnaudos	3594,82
Iš viso:	1843318,02

Vyriausiasis gydytojas



Romaldas Sakalauskas

l. e. p. vyr. buhalterė Vilija Lisovskaja