

(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 2016 M. 06-30 D. DUOMENIS**

2016-07-31

Nr. 011-111

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3 247 461,02	3 214 653,17
I.	Nematerialusis turtas			
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		3 247 461,02	3 214 653,17
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		924 566,12	930 542,24
II.3	Infrastruktūros statiniai		25 585,73	26 477,87
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1 587 256,93	1 602 965,45
II.6	Transporto priemonės		9 728,62	10 195,66
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		700 323,62	644 471,95
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		8 259,96	8 259,96
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		2 516 514,69	1 996 684,99
I.	Atsargos		517 565,10	461 556,62
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		517 565,10	461 556,62
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. 06-30 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		10 330,11	495,29
III.	Per vienus metus gautinos sumos		954 319,00	647 823,39
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			7 523,53
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		954 319,00	638 022,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos			2 204,66
III.6	Kitos gautinos sumos			73,20
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 034 300,48	888 809,69
	IŠ VISO TURTO:		5 772 235,67	5 219 598,12
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1 892 652,27	1 789 901,81
I.	Iš valstybės biudžeto		850 764,81	861 484,62
II.	Iš savivaldybės biudžeto		192 332,28	183 792,81
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		835 061,54	731 085,74
IV.	Iš kitų šaltinių		14 493,64	13 538,64
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		767 762,40	381 547,49
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		767 762,40	381 547,49
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos biudžetus 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		107 292,90	105 444,10
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		476 748,00	92 717,17
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		183 721,50	183 386,22
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNAŠIS TURTAS		3 111 821,00	3 048 148,82
I.	Dalininkų kapitalas		1 021 580,00	1 021 580,00
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2 090 241,00	2 026 568,82
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		63 672,18	465 653,10
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2 026 568,82	1 560 915,72
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		5 772 235,67	5 219 598,12

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausias buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Buhalterė
Vilija Lisovskaja
(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 2020 M. 06-30 D. DUOMENIS**

2023-07-18

Nr. V12-42

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		3 909 992,05	3 695 682,18
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		67 849,20	461 870,57
I.1.	Iš valstybės biudžeto		11 109,21	382 982,57
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		7 584,08	6 133,30
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		44 984,29	68 623,92
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4 171,62	4 130,78
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3 842 142,85	3 233 811,61
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3 842 142,85	3 233 811,61
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-3 846 320,16	-3 516 722,63
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-2 853 855,07	-2 720 090,45
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-109 300,49	-88 757,68
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-111 732,19	-146 295,89
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		-10 229,79	-12 807,59
VI.	KVALIFIKACIJOS KELIMO		-8 913,11	-2 839,25
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-158 538,91	-89 791,36
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-383 051,18	-280 610,45
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			-3 507,23
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-209 128,49	-167 928,99
XIV.	KITOS		-1 570,93	-4 093,74
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		63 671,89	178 959,55
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		63 671,89	178 959,55
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		63 671,89	178 959,55
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausias buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Buhalterė
Vilija Lisovskaja

(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

2022 m. lūglio 30 d.

(tūkst. eurų)

	Ataskaitinis laikotarpis	Nuo metų pradžios
1. Pajamos	2 149,00	3 910,00
2. Sąnaudos	-1 967,00	-3 846,00

(valdžios sektoriaus subjekto
vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)



(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausias buhalteris
(bhalteris))



(parašas)

Bukhalterė
Vilija Lisovskaja

(vardas ir pavardė)

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

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

Pateikimo valiuta ir fiksimas: eurais

Eil. Nr.	Stripsiniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Masinos 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	109 008,98	1 049 509,03		6 320 341,22
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)				98 027,68		87 548,76		185 576,44
2.1.	pirkto turto (išskyrus nurodyta 2.3 ir 2.4 papurkėtuose) įsigijimo savikaina				77 239,89		11 104,68		88 344,56
2.2.	neatlyginimai gauto turto įsigijimo savikaina				20 787,80		86 444,08		107 231,88
2.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
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		3 805 359,18	109 008,98	1 147 057,84		6 515 917,66
6.1.	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina							X	-3 104 632,13
7.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-421 369,37	-76 102,18		-2 104 366,05	-98 813,32	-403 881,21	X	-53 468,39
8.	Neatlyginimai: gauto turto sukurta nusidėvėjimo suma	-5 878,12	-892,14		-26 254,64		-20 345,49	X	-109 300,49
9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				-67 481,56	-467,04	-21 351,89	X	

(tesinys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Masinos 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.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1 + 10.2 + 10.3)								
10.1.	perduoto							X	
10.2.	perduoto							X	
10.3.	nurašyto							X	
11.	Pergupavimai (+ / -)							X	
12.	Kiti pokyčiai							X	
13.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)	-427 345,49	-76 994,32		-2 218 102,25	-99 280,36	-445 678,59	X	-3 267 401,01
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje						-1 055,63		-1 055,63
15.	Neatlyginiai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16.	Apskačiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17.	Panalinis nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1 + 18.2 + 18.3)								
18.1.	perduoto								
18.2.	perduoto								
18.3.	nurašyto								
19.	Pergupavimai (+ / -)								
20.	Kiti pokyčiai								
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19 + 20)						-1 055,63		-1 055,63
22.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (8 + 13 + 21)	924 566,12	25 585,73		1 587 256,99	9 728,62	700 323,62		3 247 461,02
22.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkancias suaršis išpykto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2.	Turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privačios sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3.	Turto, kurio kontrolė riboja sutartys, ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykymo garantija, likutinė vertė								
22.4.	nebaudomajame viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5.	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								

(tęsinys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Masinos ir priemonės	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turas	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 įsų pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis atitinkančias išlygų turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutartis laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2.	turto, dėl kurio sudarytos vaidžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3.	turto, kurio kontrolė riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4.	nebaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5.	laikiniai 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 duomenys turi būti pateikti atskaitinamajame rašite.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	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						461 556,62	
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		439 059,66						439 059,66	
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		433 280,09						433 280,09	
2.2	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		5 779,57						5 779,57	
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-383 051,18						-383 051,18	
3.1.	Parduota									
3.2.	Perfeista (paskirstyta)									
3.3.	Sunaudota veikloje									
3.4.	Kiti nurašymai								-383 051,18	
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		517 565,10						517 565,10	
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 parduoti, perfeisti (paskirstyti), sunaudoti ir nurašyti 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)		517 565,10						517 565,10	
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		461 556,62						461 556,62	

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Pateikimo valiuta ir fikslumas: eurai



**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. birželio 30 d. I-O PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS (Eurais)**

2023 01 01 – 2023 06 30
(ataskaitinis laikotarpis)

2023 m. liepos 31 d. Nr. V12-42
(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 gavėja. 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 geriatrijos 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.

Pagrindinės 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. birželio 30 d. sudarė 271, iš jų:

- Gydytojai - 76
- Slaugytojos - 70
- Administracija- 22 ,
- Kitas personalas teikiantis ASPI paslaugas - 42,
- Kitas personalas - 61.

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 turto laikomas turtas ne mažesnis 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, gražinti. 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 išteklių

„Biologinis turtas ir mineraliniai išteklių“ apskaitomi pagal 16-as VSAFAS. Viešojo sektoriaus subjektų skveruose ir parkuose sodinami ir kuriami želdiniai (krūmai, medžiai), kurių komponentų visuma teikia socialinę, ekonominę ir gamtos saugos 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 išėtinė 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 iškeliami 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 pusmetį iš savų lėšų Ligoninė įsigijo: ginekologinį endoskopą, transportinį defibriliatorių, šviesolaidį, elektrochirurginės įrangos komplektą, skaitmeninį dermatoskopą, bevielį stimuliacijos aparatą, artroskopinę optiką, multimodulinę fizioterapijos platformą, ultragarso daviklius, daugiafunkcij kopijuoklį.

2023 metais Įstaiga įsigijo ilgalaikio materialiojo turto:

- iš savų lėšų – už 88344,56 Eur.;
- pagal Kretingos rajono savivaldybės administracijos vykdomą programą „Programos sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumui gerinti įgyvendinimas“ įsigyti 9 kompiuteriai, kurių įsigijimo vertė - 8712,00 Eur.;

-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 pusmetį Kretingos ligoninė savo ilgalaikio turto niekam neperleido, nebuvo nurašytas nusidėvėjęs, nebetinkamas naudoti veikloje ilgalaikis materialusis turtas.

Ligoninės ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto iš nuosavų lėšų, likutinė vertė 2023-06-30 yra 1289053,94 Eur, kurią sudaro:

Rodikliai	Suma
Medicininė įranga	1186288,64
Transportas	9728,62
Baldai	5833,82
Kompiuterinė įranga	4255,20
Biuro įranga	4668,82
Kitas IMT	78283,20
IŠ viso	1289053,94

Ilgalaikio materialiojo turto, gauto neatlygintinai iš kitų viešojo sektoriaus subjektų, likutinė vertė yra 1957139,85 Eur, kurią sudaro:

Rodikliai	Suma, Eur
ES lėšų	950518,31
medicininė įranga	9,28
patalpų kapitalinis remontas	294353,99
negyvenamieji pastatai	76881,48
kitas IMT (LT-RU-3-142 projektas) keleivinis liftas	76382,53
kitas IMT (KUL projektas deguonies generatorius	151560,32
Medicininė įranga (LT-RU-3-142 projektas) med.įranga	310306,63
įranga (KUL projektas)	41024,08
VB lėšų	827321,05
medicininė įranga (Ekstremalių situacijų centras)	28735,70
patalpų kapitalinis remontas	48054,55
medicininė įranga (KUL)	10266,30
kitas IMT (KUL projektas) deguonies generatorius	26745,94
medicininė įranga	11,01
negyvenamieji pastatai	713507,55
Savivaldybės lėšų:	179295,85
medicininė įranga	9348,07
baldai	537,19
infrastruktūra	25585,73
kitos mašinos ir įrengimai	10,72
negyvenamieji pastatai	134177,09
kitas ilgalaikis turtas	925,05
kompiuteriai	8712,00
Kitų šaltinių lėšos:	1267,52
medicininė įranga	1267,23
baldai gauti nemokamai	0,29
IŠ viso:	1957139,85

Istaiga 2023 metų pirmo pusmečio pabaigoje turi turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje: narkozės aparatas, portatyvinis dirbtinis plaučių ventilacijos aparatas, narkozės aparatas FABIUS, multifunkcinis paciento sekimo monitorius.

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 2023-06-30 pabaigai 517565,10 Eur. Atsargos finansinės būklės ataskaitoje skirstomos į smulkesnes grupes:

Rodikliai	Suma, Eur
Vaistai ir med. prekės	86185,44
Vaistai ir med. prekės gautos nemokamai	5264,81
Medžiagos	14361,78
Degalai	203,21
Inventorius (t.t. ir gautas nemokamai)	306046,15
Inventorius (įsigytas iš ES lėšų)	3151,49
Inventorius KUL projekta	924,52
Inventorius perduotas naudoti	1833,87
Inventorius (įsigytas iš savivaldybės biudžeto lėšų)	2 927,45
Med. apsaugos priemonės (įsigytos iš VB lėšų)	23429,28
Med. apsaugos priemonės (įsigytos iš ES lėšų)	28180,90
Vaistų ir med. prekių likučiai (skyruose)	43731,60
LR-RU -3-42 projekto (suvenyrai)	1324,60
Iš viso:	517565,10

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 10330,11 Eur.

3.6. Per vienus metus gautinos sumos

Gautinos sumos iš PSDF 2023-06-30 d.:

Skyrius	Pateikta apmokėti	Apmokėta	Skola 2023-06-30
Klaipėdos TLK	3750443,90	3429821,52	947299,03
Iš viso:	3750443,90	3429821,52	947299,03

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 – 7020,37 Eur.,

3.7. Pinigai

Piniginės lėšos - tai pinigai einamojoje sąskaitoje ir kasoje. VŠĮ Kretingos ligoninės bankų sąskaitose ir kasoje pinigų suma 2023-06-30 pabaigai – 1034300,48 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 pusmečio pabaigoje finansavimo pajamos iš ES lėšų sudaro – 44984,29 Eur, kurios buvo skirtos medicininės įrangos, vaistų ir med. prekių, patalpų remonto sąnaudoms kompensuoti.

Finansavimo pajamas iš valstybės biudžeto lėšų sudaro – 11109,21 Eur, kurios skirtos kompensuoti patalpų remontą, darbo užmokesčių internų vadovams pagal sutartis su Lietuvos sveikatos mokslų universitetu, skiepijimą, vaistus ir medicinos apsaugos priemones, ilgalaikio turto nusidėvėjimą.

Kretingos rajono savivaldybės finansavimą sudaro- 7584,08 Eur, tai yra iš savivaldybės lėšų įsigytos medicininės įrangos nusidėvėjimas, medžiagos ištyrimui (tuberkuliozės programa) – sunaudota savo veikloje.

Finansavimo pajamas iš kitų šaltinių sudaro – 4171,62 Eur. kurios skirtos medicininėms prekėms, vaistams, inventoriui, asmens apsaugos priemonių įsigijimui, internų vadovams pagal sutartis su Lietuvos sveikatos mokslų 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	835061,54
Finansavimo likutinė vertė iš VB lėšų	850764,81
Finansavimo likutinė vertė iš SV biudžeto	192332,28
Finansavimas Klaipėdos TLK (dėl PSDF lėšų skyrimo restruktūrizavimo programai vykdyti)	4,36
Finansavimas iš kitų šaltinių	14489,28
Iš viso:	1892652,27

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 medicines Prekes ir medžiagas – 48953,45 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) – 58339,45 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 pusmečio pabaigoje įsiskolinimas darbuotojams 276727,51 Eur., SODRAI – 118681,85 Eur; valstybinei mokesčių inspekcijai – 80892,30 Eur., nario mokestis -450,00 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 pirkimo – pardavimo sutartimi.

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

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

Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija – 6302,01 Eur. Panaudos davėjas perduoda turtą 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 turtą pateikta grynojo turto pokyčių ataskaitoje. 2023 m. birželio 30 d. Įstaigos grynąjį turtą sudaro:

- dalininkų kapitalas - 1021580,00 Eur;
- ankstesnių metų perviršis - 2026568,85 Eur;
- einamųjų metų pelnas - 63672,18 Eur.

3.13. Pagrindinės veiklos pajamos

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

Rodikliai	Suma, Eur
Pajamos apmokamos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo	3750443,93
Pajamos apmokamos fizinių asmenų ir įneštos į kasą	38126,49
Pajamos apmokamos juridinių asmenų	53569,18
Iš viso:	3842139,60

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	2853855,77
Įgaliaikio turto nusidėvėjimas (išgyto iš PSDF lėšų)	109300,49
Komunalinės ir ryšių paslaugos	111732,19
Sąnaudų kompensavimas	0
Transporto sąnaudos	10229,79
Katilinių, elektros ūkio, aparatūros remonto, metrologijos ir eksploatavimo sąnaudos	158538,91
Maitinimo paslaugos	88209,05
Gydytojų konsultantų paslaugos	1835,00
Skalbimo ir teritorijos tvarkymo paslaugos	55826,74
Kvalifikacijos kėlimo ir komandiruočių sąnaudos	8913,11
Laboratorinių paslaugų sąnaudos	23430,86
Turto, privalomasis asmens sveikatos priežiūros įstaigų draudimas	6744,36
Sunaudotų atsargų sąnaudos	309333,44
Kraujo produktų sąnaudos	16293,90
Banko paslaugos	786,55
Kitos sąnaudos	23437,52
Iš viso:	3778467,68

Vyriausiasis gydytojas



Romaldas Sakalauskas

l. e. p. vyr. buhalterė Vilija Lisovskaja