

ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA
188784026, Vilniaus g. 273, Šiauliai

**2024 METŲ I PUSMEČIO ADMINISTRUOJAMO PSDF
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

Šiauliai, 2024 m.

ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA
188784026, VILNIAUS G. 273 LT-76332 ŠIAULIAI

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS (FONDAS)

2024-08-20 Nr. F11-40

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		29097562,57	21414820,11
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	1	37574,62	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		29025574,28	21414820,11
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	2	16611,06	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	3	29000140,66	21392017,03
III.6	Kitos gautinos sumos	4	8822,56	22803,08
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	34413,67	
	IŠ VISO TURTO:		29097562,57	21414820,11
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	37574,62	0,00
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		37574,62	
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		29059987,95	21414820,11
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		29059987,95	21414820,11
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	7	0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus	9	0,00	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos	8	29059986,95	21392017,03
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		1,00	22803,08
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		29097562,57	21414820,11

Direktorius pavaduotoja, laikinai vykdanti direktoriaus funkcijas

Dalia Miniauskienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Jurgita Krištopaitė

ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA
188784026, VILNIAUS G. 273, LT-76332 ŠIAULIAI

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS (FONDAS)

2024-08-20 Nr. F11-41

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		142845355,04	131007624,67
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	10	142845355,04	131007624,67
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte			
II.1.1.	Mokesčių pajamos			
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	11	1,00	5,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	11	-1,00	-5,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	12	142845355,04	131007624,67
I.	NUVERTĖJIMO IR NŪRAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		142845355,04	131007624,67
III.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanči direktoriaus funkcijas

Dalia Miniauskienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Jurgita Krištopaitė



ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

TARPINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS (FONDO) 2024 M. BIRŽELIO 30 D.

2024-08-20 Nr. F11-42

I. BENDROJI DALIS

1. BENDRA INFORMACIJA

Šiaulių teritorinė ligonių kasa (toliau – Šiaulių TLK) – yra juridinis asmuo, išlaikomas iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų, turintis antspaudą su Lietuvos valstybės herbu.

Teisinė forma – valstybės biudžetinė įstaiga.

Šiaulių TLK steigėjas – Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos.

Įmonės kodas – 188784026.

Adresas – Vilniaus g. 273, LT –76332, Šiauliai.

Socialinio draudimo kodas – 977645.

Pagrindinės veiklos kodas –843000.

Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų Šiaulių TLK neturi.

Šiaulių teritorinė ligonių kasa turi dvi banko sąskaitas banke „Swedbank“, AB, banko kodas 73000.

LT847300010076446475 (Fondo).

LT917300010076446543 (Veiklos).

2. VEIKLA

Šiaulių TLK veiklos pobūdis – privalomasis sveikatos draudimas. Šiaulių TLK yra valstybės institucija, kurios veiklos tikslas yra, disponuojant jai perduota iš Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų dalimi, garantuoti privalomuoju sveikatos draudimu apdraustiesiems asmens sveikatos priežiūros paslaugų teikimą ir vaistų, medicinos pagalbos priemonių kompensavimą, bei išlaidų už suteiktas paslaugas ir išduotus vaistus apmokėjimą.

Šiaulių TLK savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Sveikatos draudimo įstatymu, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Sveikatos apsaugos ministerijos ir Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos įsakymais, kitais teisės aktais.

Šiaulių TLK veiklai užtikrinti lėšas skiria Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos. Šiaulių TLK lėšos laikomos „Swedbank“, AB, kuriame savo lėšas laiko ir Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos. Lėšos Šiaulių TLK funkcijoms vykdyti naudojamos pagal Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos patvirtintą metinį Šiaulių TLK biudžetą paskirstytą ketvirčiais.

Finansiniai metai prasideda sausio 1 d, baigiasi gruodžio 31 dieną.

Šiaulių TLK zona yra Šiaulių ir Telšių apskritys. Šiaulių TLK patvirtinta 51 pareigybė. Šiaulių TLK darbuotojų darbo vietos yra: Šiauliuose 42, Telšiuose 2, ir po vieną rajono centruose – Kelmėje, Radviliškyje, Pakruojuje, N. Akmenėje, Joniškyje, Plungėje ir Mažeikiuose.

Informacija apie personalą

Darbuotojų skaičius	2024-06-30	
	Patvirtintų pareigybių skaičius	Užimtų pareigybių skaičius
iš viso	51	46
iš jų:		
-valstybės tarnautojai	21	17
-darbuotojai, dirbantys pagal darbo sutartis	30	29

II. APSKAITOS POLITIKA

Šiaulių TLK tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), Lietuvos Respublikos Finansinės apskaitos įstatymu, Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos direktoriaus 2011 m. birželio 21 d. įsakymu Nr. 1K-120 „Dėl Valstybinės ligonių kasos ir teritorinių ligonių kasų apskaitos vadovo patvirtinimo“.

Apskaitoje Šiaulių TLK vadovaujasi Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos direktoriaus 2010 m. lapkričio 25 d. įsakymu Nr. 1K-228 „Dėl Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos ir teritorinių ligonių kasų sąskaitos planu“.

Pagal subjekto principą Šiaulių TLK laikoma apskaitos vienetu – atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Šiaulių TLK vadovaujasi VSAFAS nuo 2010 m. sausio 1 dienos.

Vadovaujantis kaupimo principu pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kaip jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Sąnaudos, patirtos uždirbant atskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėje atskaitomybėje vadovaujantis kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principais.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja.

Finansinė atskaitomybė sudaryta naudojant Lietuvos Respublikos piniginį vienetą – eurą.

Šiaulių TLK finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis veiklos tęstinumo principu.

Iki atskaitomybės sudarymo į apskaitą įtrauktos visos Šiaulių TLK atskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

Šiaulių TLK finansinių ataskaitų rinkinys teikiamas Valstybinei ligonių kasai prie Sveikatos apsaugos ministerijos.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita pagal 2024 m. birželio 30 d. duomenis

1 pastaba. *Išankstiniai mokėjimai* – 37 574,62 Eur skubiai konsultacinei sveikatos priežiūros pagalbai finansuoti.

2 pastaba. *Gautinos finansavimo sumos* – 16 611,06 Eur. Informacija apie gautinas finansavimo sumas pateikiama 1 priede.

3 pastaba. *Sukauptos gautinos sumos* – 29 000 140,66 Eur. Tai sukauptos finansavimo pajamos įsiskolinimams padengti už suteiktas paslaugas iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo ir Valstybės biudžeto. Informacija apie sukauptas gautinas sumas pateikiama 1 priede.

4 pastaba. *Kitos gautinos sumos* – 8822,56 Eur, iš jų: išieškotinos ar grąžintinos lėšos Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui už padarytą žalą 8821,56 Eur ir gautinos sumos iš asmens sveikatos priežiūros įstaigų už surinktas kompensuojamųjų vaistų pasų keitimo lėšas – 1,00 Eur.

5 pastaba. *Pinigai ir pinigų ekvivalentai* – 34 413,67 Eur. Sudaro gražintos išieškotos lėšos už padarytą žalą Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui: asmens sveikatos priežiūros įstaigų gautos sumos už asmens sveikatos priežiūros paslaugas – 34 413,67 Eur. ir kompensuojamus vaistus ir medicinos pagalbos priemones – 0,00 Eur.

6 pastaba. *Finansavimo sumos* – 37 574,62 Eur. Tai iš anksto pervestas finansavimas programų vykdytojams už skubią konsultacinę programą. 2024 m. I-II ketv. finansavimo sumų detalizavimas pateikiamas 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede (2 priedas).

7 pastaba. *Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai* – 0,00 Eur.

8 pastaba. *Mokėtinės socialinės išmokos* – 29 059 986,95 Eur. Informacija apie mokėtinas socialines išmokas pateikiama 1 priede, tai sudaro įsiskolinimai už atliktas paslaugas.

9 pastaba. *Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus* – 0,00 Eur, iš jų: išieškotos ir gražintinos lėšos už padarytą žalą Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui už medicinos pagalbos priemones.

Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2024 m. birželio 30 d. duomenis

10 pastaba. *Finansavimo pajamos* už 2024 m. I-II ketv. sudarė – 142 845 355,04 Eur.

11 pastaba. *Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma* per 2024 m. I-II ketv. sudarė – 1,00 Eur, iš jų: per laikotarpį gautinos lėšos už Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui už padarytą žalą – 0,00 Eur ir sumos iš asmens sveikatos priežiūros įstaigų už surinktas kompensuojamųjų vaistų pasų keitimo lėšas – 1,00 Eur.

Vadovaujantis subjekto principu, sąnaudos turi būti mažinamos tame subjekte, kuris jų turėjo. Nuo 2022 metų kompensuojamųjų vaistų sąnaudas turi tik Kauno TLK, todėl žalos už kompensuojamuosius vaistus mažinamos Kauno TLK. Per 2024 m. I-II ketvirtį žala už medicinos pagalbos priemones sudarė – 2130,97 Eur.

12 pastaba. *Pagrindinės veiklos sąnaudos* – 142 845 355,04 Eur.

Per laikotarpį iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos reikšmingų įvykių, kurie šiuo metu gali turėti įtakos Šiaulių TLK veiklai, nebuvo.

Nebalansinių sąskaitų likutis – ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Neapibrėžti trumpalaikiai įsipareigojimai – 153 213,45 Eur, tai sudaro kompensacijos fiziniams asmenims, kurie dantis susiprotezavo savo lėšomis, tačiau sulaukus eilės gauti kompensaciją buvo mirę ir jiems priklausančios kompensacijos gali būti išmokėtos tik teisėtiems paveldėtojams, o paveldėtojų nėra arba jie nesikreipė dėl lėšų gavimo.

Per 2024 m. I-II ketvirtį kreipėsi paveldėtojai, kuriems buvo sumokėta 6437,16 Eur.

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai
vykdanti direktoriaus funkcijas

Dalia Miniauskienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Jurgita Krištopaitė

INFORMACIJA APIE FINANSAVIMO SUMAS PAGAL IŠMOKŲ RŪŠIS

Privalomojo sveikatos draudimo fondo (PSDF) biudžeto išlaidų straipsnio		2 pastaba. Gautinos finansavimo sumos	3 pastaba. Sukauptos gautinos sumos	8 pastaba. Mokėtinos socialinės išmokos
kodas	pavadinimas			
1	2	3	4	5
01	Asmens sveikatos priežiūros paslaugoms		27712578,06	27755813,29
02 01	kompensuojamiesiems vaistams ir medicinos pagalbos priemonėms	0,00	0,00	0,00
03	Sveikatos programoms ir kitoms sveikatos draudimo išlaidoms, iš jų:	16611,06	1206482,96	1223094,02
03 01	Gimdos kaklelio vėžio ankstyvosios diagnostikos programai		36907,32	36907,32
03 02	Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio finansavimo programai	16611,06	55895,60	72506,66
03 03	Širdies ir kraujagyslių ligų prevencijos ir ankstyvosios diagnostikos programai		411562,56	411562,56
03 04	Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai		31269,79	31269,79
03 05	Storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai		71347,57	71347,57
03 06 01	Europos Sąjungos šalių apdraustųjų gydymui Lietuvos asmens sveikatos priežiūros įstaigose ir Lietuvos apdraustųjų gydymo Europos Sąjungos šalyse išlaidoms kompensuoti pagal jų pateiktus prašymus (moka teritorinės ligonių kasos)		7886,84	7886,84
03 07	Transplantacijos programai (potencialiems donorams paruošti)		785,05	785,05
03 08	dantų protezavimo paslaugoms		590828,23	590828,23
03 10	skubiai konsultacinei pagalbai (sąmatinis finansavimas)			
06	Valstybės deleguotoms funkcijoms finansuoti Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto asignavimais, iš jų:	0,00	81079,64	81079,64
06 01	paslaugoms, skirtoms gyvybei gelbėti ir išsaugoti			
06 02	kraujo donorų kompensacijoms ir neatlygintinai kraujo donorystei propaguoti			
06 03	Lietuvos Respublikos sveikatos draudimo įstatymo 6 straipsnio 5 dalyje ir 8 straipsnio 5 dalyje nurodytų asmenų sveikatos priežiūrai		81079,64	81079,64
06 04	gyventojų priemokoms už kompensuojamuosius vaistus ir medicinos pagalbos priemones			
IŠ VISO:		16611,06	29000140,66	29059986,95

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota lėšoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasiskaidymas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
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):	0,00	373318,07	0,00	0,00	0,00	0,00	373318,07	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	nepilnigiamam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		373318,07					373318,07				0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
2.1.	nepilnigiamam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
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 projekto finansuoti):											
3.1.	nepilnigiamam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		135144310,26	0,00	0,00	265625,38	0,00	134841110,26	0,00	0,00	0,00	37574,62
4.	Iš lėšų šaltinių:											
4.1.	nepilnigiamam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		135144310,26	0,00	0,00	265625,38	0,00	134841110,26	0,00	0,00	0,00	37574,62
5.	Iš viso finansavimo sumų		135517628,33	0,00	0,00	265625,38	0,00	135214428,33	0,00	0,00	0,00	37574,62

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio likučių taisyvas ir valiutos kurso įtaką pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis, finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis