



KLAIPĖDOS TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

PSD FONDO ADMINISTRAVIMO ĮSTAIGOS TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2024-06-30 DIENAI

2024 - 07 - Nr. A1-_____

I. BENDROJI DALIS

1. BENDRA INFORMACIJA

Klaipėdos teritorinė ligonių kasa (toliau – Klaipėdos TLK) yra juridinis asmuo, išlaikomas iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų, turintis antspaudą su Lietuvos valstybės herbu. Teisinė forma - biudžetinė įstaiga.

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

Už savo veiklą Klaipėdos TLK yra atskaitinga Valstybinei ligonių kasai prie Sveikatos apsaugos ministerijos.

Įmonės kodas – 188783981

Adresas – Pievų tako g. 38, LT – 92236, Klaipėda.

Socialinio draudimo kodas – 923265.

Pagrindinės veiklos kodas - 843000

Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų Klaipėdos TLK neturi.

Klaipėdos teritorinė ligonių kasa turi dvi banko sąskaitas banke “Swedbank”, AB, banko kodas 73000.

LT907300010076299897

LT307300010076299813

2. VEIKLA

Klaipėdos TLK 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. Klaipėdos TLK savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Sveikatos draudimo įstatymu, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Sveikatos apsaugos ministerijos ir Valstybinės ligonių kasos įsakymais, kitais teisės aktais. Biudžetinių įstaigų įstatymas TLK taikomas tiek, kiek jos veiklos nereglamentuoja Sveikatos draudimo įstatymas.

Lėšos Klaipėdos TLK veiklai užtikrinti, darbuotojų darbo apmokėjimui naudojamos pagal Valstybinės ligonių kasos prie SAM patvirtintą ir Klaipėdos TLK stebėtojų tarybos aprobuotą išlaidų sąmatą.

Biudžetinė įstaiga
Pievų Tako g. 38
92236 Klaipėda

Tel. +370 46 38 07 38
El. p. kltlk@vlk.lt
www.ligoniukasa.lrv.lt

Duomenys kaupiami ir saugomi
Juridinių asmenų registre
Kodas 188783981



Klaipėdos TLK darbuotojų skaičius:

Darbuotojų skaičius	2024 m. sausio 1 d.		2024 m. birželio 30 d.	
	Patvirtinta etatų sąrašė	Faktiškai	Patvirtinta etatų sąrašė	Faktiškai
Iš viso Klaipėdos TLK	49	47	49	47
iš jų:				
valstybės tarnautojų	9	8	9	8
darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis	40	39	40	39

Klaipėdos TLK veiklos zonos yra Klaipėdos ir Tauragės apskritys. Darbuotojų darbo vietos yra Klaipėdoje 38, Tauragėje 4 ir po vieną Skuodo, Kretingos, Šilutės, Šilalės, Jurbarko rajonuose.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tvarkydama apskaitą ir sudarydama 2024 m. antro ketvirčio finansines ataskaitas, Klaipėdos TLK vadovaujasi VSAFAS nuo 2010 metų sausio mėnesio 1 dienos. TLK taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Pagal subjekto principą TLK laikoma apskaitos vienetu – atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. TLK apskaitoje registruojamas tik jos patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės turtas, finansavimo sumos ir išsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis (panaudos), registruojamas nebalansinėse sąskaitose. Pagal turinio viršenybės prieš formą principą TLK apskaitos politikoje ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami eurais ir centais sąskaitų plano sąskaitose taikant TLK apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gruodžio 22 d. įsakymu Nr. 1K-455 „Dėl privalomojo bendrojo sąskaitų plano patvirtinimo“ (Žin., 2008, Nr. 148-5952; Nr. 74-3020) Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos direktoriaus 2023 m. lapkričio 20 d. įsakymu Nr. 1K-339 patvirtintas Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos ir teritorinių ligonių kasų administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo sąskaitų planas.

Apskaitos vadove (patvirtintas VPK Direktoriaus įsakymu Nr. 1K-133, 2019 m. birželio 13 d.) reglamentuota ir detalizuota Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos ir teritorinių ligonių kasų apskaitos politika, kurioje atsispindi atskiri finansinių ataskaitų elementai, ūkinės operacijos ir jų apskaitos procedūros: nematerialiojo ir ilgalaikio materialiojo turto, atsargų, finansinio turto, gautinų sumų, pinigų ir pinigų ekvivalentų, finansavimo sumų, finansinių išsipareigojimų, atidėjinių, pajamų, sąnaudų, turto nuvertėjimo bei neapibrėžtų išsipareigojimų ir neapibrėžto turto.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja. Taip pat Klaipėdos TLK tvarkydama apskaitą savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

2024 m. antro ketvirčio finansinė atskaitomybė sudaryta naudojant piniginių vienetą – eurą. Iki atskaitomybės sudarymo į apskaitą įtrauktos visos TLK ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėje atskaitomybėje, pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus.

Klaipėdos TLK finansinės ataskaitos parengtos veiklos tęstinumo principu.

III. PASTABOS

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

Klaipėdos TLK savo veiklai vykdyti naudoja ilgalaikį materialųjį ir nematerialųjį turtą.

1 pastaba. Ilgalaikio nematerialiojo turto grupė programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija likutinė vertė – 0,00 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį INT neįsigyta ir nenurašyta.

2 pastaba. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 76966,81 Eur., pagal grupes: Transporto priemonių likutinė vertė – 1,00 Eur.; baldų, biuro įrangos ir kito ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 76965,81 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį TLK lėšomis įsigytas dokumentų skaitytuvas Avision, kurio vertė 532,40 Eur. Neatlygintinai Valstybinė ligonių kasa prie SAM perdavė tris ESD kortelių spausdintuvus, kurių bendra vertė - 3550,14 Eur. Š. m. gegužės mėnesį patikėjimo teise Macikų socialinės globos namams perduotas visiškai nusidėvėjęs ir TLK veikloje nenaudojamas automobilis MAZDA M6 Active 4D 2.0 M 145 B.

3 pastaba. Atsargų likutis – 31776,09 Eur., iš jų: degalai automobiliams – 89,81 Eur.; KVP – 374,13 Eur.; ESDK – 26896,31 Eur.; SPSTP – 1253,37 Eur.; juostos ESDK spausdintuvams – 3162,47 Eur. Neatlygintinai Valstybinė ligonių kasa prie SAM perdavė ESDK ruošinių už 16698,00 Eur.

4 pastaba. 98,41 Eur., už įstaigos turto draudimą.

5 pastaba. Sukauptos gautinos sumos 276907,43 Eur. sudaro sukauptos finansavimo pajamos už gautas paslaugas.

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 40823,16 Eur. lėšos įstaigos banko sąskaitoje.

7 pastaba. Finansavimo sumos 149544,79 Eur.: nepiniginiam turtui įsigyti – 117166,61 Eur., kitoms išlaidoms kompensuoti – 32378,18 Eur.

8 pastaba. Trumpalaikiai atidėjiniai 26148,29 Eur. atidėjiniai išėtinėms išmokoms.

9 pastaba. Tiekėjams mokėtinas sumas sudaro kreditiniai įsiskolinimai 2715,11 Eur.; iš jų: už ryšių paslaugas – 512,94 Eur., už informacinių technologijų paslaugas 0,00 Eur., už transporto išlaikymą – 212,14 Eur.; už komunalines paslaugas – 906,74 Eur., ir kitas paslaugas – 1083,29 Eur.

10 pastaba. Sukauptos mokėtinos sumos – 248163,71 Eur. Sukauptos atostoginių sąnaudos – 244616,78 Eur., sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 3546,93 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

11 pastaba. Finansavimo pajamos ir pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 893402,87 Eur.

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

Nebalansinių sąskaitų likutis – ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

- Naudojamas ūkinis inventorių – 97372,19 Eur. Per 2024 metų sausio – birželio mėn. ūkinio inventoriaus buvo įsigyta už 515,53 Eur. Įstaigos lėšomis įsigytas brūkšnių kodų skaitytuvas

– 88,33 Eur. ir šaldytuvas – 427,20 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį nurašyti sulūžę ir veikloje netinkami naudoti baldai už 4587,61 Eur. Š. m. gegužės mėnesį patikėjimo teise Macikų socialinės globos namams perduotos keturios automobilio padangos už 596,39 Eur.

- Naudojamų patalpų, gautų pagal panaudos sutartis (bendra patalpų vertė – 11463,11 Eur.) esančių:

Šatrijos g. Nr. 3, Skuode – 3896,03 Eur.,

J. K. Chodkevičiaus g. Nr.10, Kretingoje – 938,95 Eur.,

Vydūno g. Nr. 56 D, Jurbarke – 1908,96 Eur.,

Vytauto Didžiojo g. Nr. 19, Šilalėje – 3086,58 Eur.,

Rusnės g. Nr. 1, Šilutėje – 1632,59 Eur..

- Žemės sklypas Tauragėje, pagal panaudos sutartį – 998,00 Eur.
- Naudojamų patalpų, gautų pagal nuomos sutartis (bendra patalpų vertė – 101843,11 Eur.) esančių:

Pievų tako g. Nr. 38, Klaipėdoje – 80845,64 Eur.,

Vasario 16 g. Nr. 7, Tauragėje – 20997,47 Eur.

Pridedama:

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas, adoc;

3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas, adoc.

Direktoriaus pavaduotoja,
laikintai vykdanči direktoriaus funkcijas

Vilma Stasiulienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja-
Vyriausioji buhalterė

Laima Rašinskytė

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

188783796. Pievų Tako g. 38. LT-92236 Klaipėda

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

Klaipėdos teritorinė ligonių kasa

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024-07- Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

El. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		76 966,81	
I.	Nematerialusis turtas	1		
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	2	76966,81	94925,90
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infraspektūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		1,00	1,28
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		76 965,81	94 924,62
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			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		349 605,09	271 002,13
I.	Atsargos	3	31 776,09	37 199,09
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		31 776,09	37 199,09
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	98,41	196,81
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	276 907,43	233 606,23
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		276 907,43	233 606,23
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	40 823,16	
	IŠ VISO TURTO:		426 571,90	365 928,03
D.	FINANSAVIMO SUMOS		149 544,79	132 321,80
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių	7	149 544,79	132 321,80
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		277 027,11	233 606,23
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		277 027,11	233 606,23
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	8	26148,29	23320,75
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į 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	9	2 715,11	1 954,93
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	10	248 163,71	208 330,55
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
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			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		426 571,90	365 928,03

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanči direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto arba jo įgaliotos administracijos vadovas)

(parašas)

Vilma Stasiulienė
(vardas ir pavardė)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja-vyriausioji buhalterė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Laima Rašinskytė
(vardas ir pavardė)

**(Žemesnio lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)**Klaipėdos TLK (įstaiga)

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188783796, Pievų Tako g. 38 LT-92236, Klaipėda(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2024 m. 07- d. Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitini laikotarpiu
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		893 402,87	844 513,71
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		893 402,87	844 513,71
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		893 402,87	844 513,71
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	11	893 402,87	844 513,71
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		795 658,67	732 233,86
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		22 041,35	22 041,53
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		19 867,21	32 099,90
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		1 709,47	1 345,40
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 553,10	338,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		532,40	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		27 594,71	33 373,48
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			1 680,00
XI.	NUOMOS		16 262,40	11 918,34
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		8 183,56	9 483,20
XIV.	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 SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanči direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Vilma Stasiulienė

(vardas ir pavardė)

Finansų ir apskaitos sk. vedėja - vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Laima Rašinskytė

(vardas ir pavardė)