



KLAIPĖDOS TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2024-09-30 DIENAI

2024 - 10 - 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.

Klaipėdos TLK darbuotojų skaičius:

Darbuotojų skaičius	2024 m. sausio 1 d.		2024 m. rugsėjo 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. trečio 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 įsipareigojimai, 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-264, 2024 m. rugsėjo 10 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 įsipareigojimų, atidėjinių, pajamų, sąnaudų, turto nuvertėjimo bei neapibrėžtų įsipareigojimų 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. trečio ketvirčio finansinė atskaitomybė sudaryta naudojant piniginių vienetą – eurą. Iki atskaitomybės sudarymo į apskaitą įtrauktos visos TLK atskaitinio 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 atskaitinio

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. rugsėjo 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 – 65920,58 Eur., pagal grupes: Transporto priemonių likutinė vertė – 1,00 Eur.; baldų, biuro įrangos ir kito ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 65919,58 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 – 20864,84 Eur., iš jų: degalai automobiliui – 76,41 Eur.; KVP – 374,13 Eur.; ESDK – 16462,57 Eur.; SPSTP – 1253,37 Eur.; juostos ESDK spausdintuvams – 2332,33 Eur.; reprezentacinės prekės – 366,03 Eur. Neatlygintinai Valstybinė ligonių kasa prie SAM perdavė ESDK ruošinių už 16698,00 Eur.

4 pastaba. 49,21 Eur., už įstaigos turto draudimą.

5 pastaba. Sukauptos gautinos sumos 238560,84 Eur. sudaro sukauptos finansavimo pajamos už gautas paslaugas.

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 57563,72 Eur. lėšos įstaigos banko sąskaitoje.

7 pastaba. Finansavimo sumos 144369,62 Eur.: nepiniginiam turtui įsigyti – 92901,53 Eur., kitoms išlaidoms kompensuoti – 51468,09 Eur.

8 pastaba. Trumpalaikiai atidėjiniai 28468,78 Eur. atidėjiniai išėtinėms išmokoms.

9 pastaba. Tiekėjams mokėtinas sumas sudaro kreditiniai įsiskolinimai 4993,98 Eur.; iš jų: už darbuotojų sveikatos tikrinimą - 61,60 Eur.; už ryšių paslaugas – 329,09 Eur., už informacinių technologijų paslaugas 193,60 Eur., už transporto išlaikymą – 105,14 Eur.; už komunalines paslaugas – 254,31 Eur., už reprezentacines išlaidas – 403,03 Eur.; už materialiojo turto nuomą – 2710,40 Eur.; ir kitas paslaugas – 936,81 Eur.

10 pastaba. Sukauptos mokėtinos sumos – 205126,81 Eur. Sukauptos atostoginių sąnaudos – 202194,98 Eur., sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 2931,83 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

11 pastaba. Finansavimo pajamos ir pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 1288385,40 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 – 102731,97 Eur. Per 2024 metų sausio – rugsėjo mėn. ūkinio inventoriaus buvo įsigyta už 5875,31 Eur. Įstaigos lėšomis įsigytas brūkšninių kodų

skaitytuvas – 88,33 Eur.; šaldytuvas – 427,20 Eur.; baldai trims kabinetams – 8388,93 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį nurašyti sulūžę ir veikloje netinkami naudoti baldai už 7616,76 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,
laikinei vykdančiai 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, Pėvų Tako g. 38, LT-92236 Klaipėda

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

Klaipėdos tenorinė ligonių kasa

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2024-10- Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		65 920,58	
I.	Nematerialusis turtas	1		<input checked="" type="radio"/> Eurai <input type="radio"/> Tūkst. euru
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	Prestizas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	65920,58	94925,90
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros 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		65 919,58	94 924,62
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekiai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		317 038,61	271 002,13
I.	Atsargos	3	20 864,84	37 199,09
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		20 864,84	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	49,21	196,81
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	238 560,84	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		238 560,84	233 606,23
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	57 563,72	
	IŠ VISO TURTO:		382 959,19	365 928,03
D.	FINANSAVIMO SUMOS		144 369,62	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	144 369,62	132 321,80
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		238 589,57	233 606,23
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		238 589,57	233 606,23
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	8	28468,78	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	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	9	4 993,98	1 954,93
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	10	205 126,81	208 330,55
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalinių 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, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		382 959,19	365 928,03

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

(parašas)

Vilma Stasiūlienė
(vardas ir pavardė)

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

Laima Rašinskytė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2024 m. spalio d. Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 288 385,40	1 194 858,31
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 288 385,40	1 194 858,31
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		1 288 385,40	1 194 858,31
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	1 288 385,40	1 194 858,31
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1 132 397,31	1 028 294,59
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		33 086,74	32 879,77
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		23 047,01	45 413,72
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		2 134,96	1 735,45
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 783,10	605,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		798,60	1 064,99
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		47 756,77	50 081,32
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		1 848,00	3 360,00
XI.	NUOMOS		24 393,60	17 877,51
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		21 139,31	13 545,96
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS 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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanti direktoriaus funkcijas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vilma Stasiulienė

(parašas) (vardas ir pavardė)

Finansų ir apskaitos sk. vedėja - vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Laima Rašinskytė

(parašas)

(vardas ir pavardė)