



PANEVĖŽIO TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

FONDO ADMINISTRAVIMO ĮSTAIGOS TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2020-03-31 DIENAI
2020-05-25 Nr.14-403

I. BENDROJI DALIS

1. BENDRA INFORMACIJA

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

Teisinė forma - valstybės biudžetinė įstaiga.

TLK steigėjas - Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos.

Įmonės kodas - 188784179.

Adresas - Respublikos g. 66, LT-35158, Panevėžys.

Socialinio draudimo kodas - 230937.

Pagrindinės veiklos kodas - 843000.

Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų TLK neturi.

Panevėžio teritorinė ligonių kasa turi dvi banko sąskaitas banke "Swedbank", AB, banko kodas 73000:

LT527300010076313579 (Fondo)

LT667300010076313715 (FAI)

2. VEIKLA

TLK veiklos pobūdis - privalomasis sveikatos draudimas, TLK yra valstybės institucija, kurios veiklos tikslas yra, disponuojant jai perduota iš Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos (toliau – Valstybinė ligonių kasa prie SAM) privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų dalimi, garantuoti privalomuoju sveikatos draudimu apdraustiesiems asmenims sveikatos priežiūros paslaugų teikimą ir vaistų kompensavimą bei išlaidų už suteiktas paslaugas ir išduotus vaistus apmokėjimą.

TLK savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Sveikatos draudimo įstatymu, Biudžetinių įstaigų įstatymu, kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Sveikatos apsaugos ministerijos ir Valstybinės ligonių kasos prie SAM įsakymais, kitais teisės aktais, Privalomojo sveikatos draudimo tarybos siūlymais ir įstaigos nuostatais. Biudžetinių įstaigų įstatymas TLK taikomas tiek, kiek jos veiklos nereglamentuoja Sveikatos draudimo įstatymas.

TLK veiklai užtikrinti lėšas skiria Valstybinė ligonių kasa prie SAM. Lėšos TLK laikomos Lietuvos Respublikos banke, kuriame savo lėšas laiko Valstybinė ligonių kasa prie SAM. Disponuoti šiomis lėšomis turi teisę TLK direktorius. Lėšos TLK veiklai užtikrinti, TLK darbuotojų darbo apmokėjimui naudojamos pagal Valstybinės ligonių kasos prie SAM patvirtintą ir TLK stebėtojų tarybos aprobuotą išlaidų sąmatą.

TLK veiklos zona yra Panevėžio ir Utenos apskritys. TLK patvirtintos 52 pareigybės. TLK darbuotojų darbo vietos yra Panevėžyje 44 rajonų centruose – Utenoje – 1, Utenoje - Zarasuose – 2, Pasvalyje – Biržuose - 1, Kupiškyje – Rokiškyje - 1, Anykščiuose - 1, Molėtuose – Ignalinoje - 1, Visagine - 1. 2020 metų kovo 31 d. TLK dirbo 52 darbuotojai, iš jų 2 pavaduojuojantys.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, Panevėžio TLK vadovaujasi VSAFAS nuo 2010 metų sausio mėnesio 1 dienos.

Valstybinės ligonių kasos prie SAM direktoriaus 2011 m. birželio 21 d. įsakymu Nr. 1K-120 patvirtintame apskaitos vadove (2019-03-12 įsakymo Nr. 1K-66 redakcija) 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, pajamų, sąnaudų, turto nuvertėjimo bei neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto.

Panevėžio TLK taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Pagal subjekto principą Panevėžio TLK laikoma apskaitos vienetu – atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Panevėžio TLK balansinėje 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 (nuomos, panaudos), registruojamas nebalansinėse sąskaitose. Pagal turinio viršenybės prieš formą principą Panevėžio 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 Panevėžio TLK apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus.

Valstybinės ligonių kasos prie SAM direktoriaus 2010 m. lapkričio 25 d. įsakymu Nr. 1K-228 (2018-05-29 įsakymo Nr. 1K-150 redakcija) patvirtintas Valstybinės ligonių kasos prie SAM ir teritorinių ligonių kasų administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo sąskaitų planas.

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

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1.Pastaba. Nematerialusis turtas – likutinė vertė 1638,54 Eur - tai programinės įrangos ir jos licencijų, likutinė vertė.

2.Pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas – likutinė vertė 47716,44 Eur. Pastatų straipsnyje užregistruoti patikėjimo teise valdomi du garažai. Finansavimo šaltinis –valstybės biudžetas. Likutinė vertė 92,01 Eur; transporto priemonės – du lengvieji tarnybiniai automobiliai, likutinė vertė 11332,12 Eur; baldai ir biuro įranga bei kitas materialus turtas – 36292,31 Eur.

3.Pastaba. Išankstiniai apmokėjimai – 943,32 Eur, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos už prenumeratą, mokestis už rezervuotas tarnybinių automobilių stovėjimo vietas ir turto draudimą.

4.Pastaba. Sukauptos gautinos sumos – 113569,29 Eur susideda iš gautinų sumų atostogų rezervui ir VSD įmokoms nuo jo 105272,54 Eur, skolos tiekėjams už paslaugas 7567,71 Eur, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalies 0,02 Eur bei nurašytų, bet neapmokėtų medžiagų 729,02 Eur.

5.Pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 20346,27 Eur susideda iš gauto finansavimo nepiniginiam turtui įsigyti 624,39 Eur ir kitoms išlaidoms kompensuoti 19721,88 Eur.

6.Pastaba. Finansavimo sumos 79139,49 Eur, iš jų 92,01 Eur gautas finansavimas iš valstybės biudžeto (ilgalaikis turtas-garažai) ir 79047,48 Eur - iš kitų šaltinių (PSDF biudžeto): finansavimo sumos nepiniginiam turtui 58382,28 Eur ir kitoms išlaidoms 20665,20 Eur.

7.Pastaba. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 0,02 Eur - vadovaujantis 2015 m. birželio 30 d. Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies gražinimo įstatymu Nr. XII-1927 bei Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. rugpjūčio 26 d. nutarimu Nr.903 „Dėl Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies gražinimo įstatymo įgyvendinimo“ paskaičiuotos mokėtinos darbo užmokesčio

dalis Panevėžio TLK darbuotojams 2020 metais likutis, susidaręs po faktinio išmokėjimo dėl programos apvalinimų.

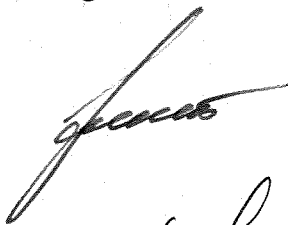
8.Pastaba.Tiekėjams mokėtinos sumos už prekes ir paslaugas gautas per kovo mėnesį 15910,15 Eur, iš jų už atsargas 804,14 Eur, už ilgalaikį turtą 7538,30 Eur ir už paslaugas 7567,71 Eur.

11.Pastaba. Sukauptos mokėtinos sumos 105272,54 Eur - sukaupti atostoginiai ir juos atitinkančios SODROS įmokos.

Veiklos rezultatų ataskaita

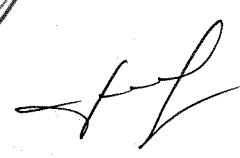
1. Pastaba. Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėje atskaitomybėje pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus. Pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos lygios ir sudaro po 296570,70 Eur.

Direktorius



Jonas Narbutas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjas – vyr. buhalteris



Visvaldas Vilkas

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

Panevėžio TLK (įstaiga)
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
188784179, Respublikos g. 66, LT-35158 Panevėžys

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2020 m. gegužės 15 d. Nr. 11-402
(data)

Patikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Stralsniai	Pastabo s Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		49 354,98	47 258,48
I.	Nematerialusis turtas	1	1 638,54	1 966,25
I.1	Pilėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1 638,54	1 966,25
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	47 716,44	45 292,23
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		92,01	92,55
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamoji kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		11 332,12	12 181,95
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		34 320,73	30 930,23
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 971,58	2 087,50
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		150 967,22	132 297,88
I.	Atsargos		16 108,34	10 568,87
I.1	Strateginės ir neapčiuopiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir liknis inventoriai		16 108,34	10 568,87
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	3	943,32	873,21
III.	Per vienus metus gautinos sumos		113 569,29	120 855,80
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, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	4	113 569,29	120 855,80
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	20 346,27	
	IS VISO TURTO:		200 322,20	179 556,36
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	79 139,49	58 593,15
I.	Iš valstybės biudžeto		92,01	92,55
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šalių		79 047,48	58 500,60
E.	ISIPAREIGOJIMAI		121 182,71	120 963,21
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		121 182,71	120 963,21
II.1	Ilgalaiky atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaiky įsipareigojimų einamųjų metų dalis	7	0,02	32 572,98
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos biudžetai ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetai			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	8	15 910,15	6 128,46
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	9	105 272,54	82 261,77
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervai			
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			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		200 322,20	179 556,36

Direktorius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjas-vyr. buhalteris

Jonas Narbutas

Visvaldas Vilkas

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

Panevėžio TLK (įstaiga)

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188784179, Respublikos g. 66 LT-35158, Panevėžys

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2020 m. gegužės 25 d. Nr. 11-401
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	1	296 570,70	278 054,25
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		296 570,70	278 054,25
I.1.	Iš valstybės biudžeto		0,54	0,54
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		296 570,16	278 053,71
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 SAŃAUDOS	1	296 570,70	278 054,25
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		256 248,91	233 445,76
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6 521,80	9 586,20
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		13 541,21	14 674,99
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		462,62	219,88
V.	TRANSPORTO		1 113,20	1 121,96
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2 190,00	308,80
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		669,60	1 498,46
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		7 019,12	8 908,29
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		3 397,62	3 396,53
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5 406,62	4 893,38
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 SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖS NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Jonas Narbutas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjas-vyr.buhalteris

Visvaldas Vilkas