



PANEVĖŽIO TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

FONDO ADMINISTRAVIMO ĮSTAIGOS TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2020-06-30 DIENAI
2020-07-30 Nr. 14-856

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 (FA)

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, Kupiškėje – Rokiškėje - 1, Anykščiuose - 1, Molėtuose – Ignalinoje - 1, Visagine - 1. 2020 metų birželio 30 d. TLK dirbo 52 darbuotojai, iš jų 2 pavaduojantys.

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 pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1.Pastaba. Nematerialusis turtas – likutinė vertė 1310,83 Eur - tai programinės įrangos ir jos licencijų, likutinė vertė.

2.Pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas – likutinė vertė 46712,92 Eur. Pastatų straipsnyje užregistruoti patikėjimo teise valdomi du garažai. Finansavimo šaltinis –valstybės biudžetas. Likutinė vertė 91,45 Eur; transporto priemonės – du lengvieji tarnybiniai automobiliai, likutinė vertė 10482,28 Eur; baldai ir biuro įranga bei kitas materialus turtas – 36139,19 Eur.

3.Pastaba. Išankstiniai apmokėjimai – 645,98 Eur, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos už prenumeratą, mokestis už rezervuotas tarnybinių automobilių stovėjimo vietas ir turto draudimą.

4.Pastaba. Sukauptos gautinos sumos – 130845,09 Eur susideda iš gautinų sumų atostogų rezervui ir VSD įmokoms nuo jo 123148,64 Eur, skolos tiekėjams už paslaugas 6933,91 Eur, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalies 0,02 Eur bei nurašytų, bet neapmokėtų medžiagų 762,52 Eur.

5.Pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 19836,99 Eur susideda iš gauto finansavimo nepiniginiam turtui įsigyti 1369,37 Eur ir kitoms išlaidoms kompensuoti 18467,62 Eur.

6.Pastaba. Finansavimo sumos 85695,81 Eur, iš jų 91,45 Eur gautas finansavimas iš valstybės biudžeto (ilgalaikis turtas-garažai) ir 85604,36 Eur - iš kitų šaltinių (PSDF biudžeto): finansavimo sumos nepiniginiam turtui 66490,76 Eur ir kitoms išlaidoms 19113,60 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

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

8.Pastaba.Tiekėjams mokėtinos sumos už prekes ir paslaugas gautas per birželio mėnesį 8446,01 Eur, iš jų už turtą 1512,10 Eur ir už paslaugas 6933,91 Eur.

11.Pastaba. Sukauptos mokėtinos sumos 123148,64 Eur - sukaupti atostoginiai ir juos atitinkančios SODROS įmokos.

Veiklos rezultatų ataskaita

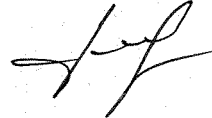
1. Pastaba. Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėje atskaitomybėje pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus. Pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos lygios ir sudaro po 608616,67 Eur.

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanti direktoriaus funkcijas



Alma Čiplienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjas – vyr. buhalteris



Visvaldas Vilkas

(Žemės ūkio lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklį 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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020 m. liepos 30 d. Nr. 14-854
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Stralsniai | Pastabas Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|---|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 48 023,75 | 47 258,48 |
| I. | Nematerialusis turtas | 1 | 1 310,83 | 1 966,25 |
| I.1 | Pildytos darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 1 310,83 | 1 966,25 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | 2 | 46 712,92 | 45 292,23 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 91,45 | 92,55 |
| II.3 | Infrastuktūros ir kiti statiniai | | | |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | | |
| II.6 | Transporto priemonės | | 10 482,28 | 12 181,95 |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 34 283,52 | 30 930,23 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 1 855,67 | 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 | | 169 266,73 | 132 297,88 |
| I. | Atsargos | | 17 938,67 | 10 568,87 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 17 938,67 | 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 | 645,98 | 873,21 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | 130 845,09 | 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 | Suakauptos gautinos sumos | 4 | 130 845,09 | 120 855,80 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | | |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | P pinigai ir pinigų ekvivalentai | 5 | 19 836,99 | |
| | IŠ VISO TURTO: | | 217 290,48 | 179 556,36 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | 6 | 85 695,81 | 58 593,15 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 91,45 | 92,55 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | | |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 85 604,36 | 58 500,60 |
| E. | ISIPAREIGOJIMAI | | 131 594,67 | 120 963,21 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 131 594,67 | 120 963,21 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | | |
| II.2 | Ilgalaikių 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 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 įmokos | | | |
| II.8 | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | 8 | 8 446,01 | 6 128,46 |
| II.10 | Šu darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | | |
| II.11 | Suakauptos mokėtinos sumos | 9 | 123 148,64 | 82 261,77 |
| 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. | Suakauptas 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: | | 217 290,48 | 179 556,36 |

Direktorius pavaduotoja, laikinai vykdanti direktoriaus funkcijas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjas-vyr. buhalteris

Alma Čipliesnė

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020 m. liepos 30 d. Nr. 14-858
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | 1 | 608 616,67 | 548 925,47 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 608 616,67 | 548 925,47 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 1,10 | 1,10 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | | |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | | |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 608 615,57 | 548 924,37 |
| 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 ŠAUNODOS | 1 | 608 616,67 | 548 925,47 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 528 752,65 | 460 279,46 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 13 750,93 | 18 776,05 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 22 825,81 | 25 418,32 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | 795,22 | 445,90 |
| V. | TRANSPORTO | | 1 835,02 | 3 218,88 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 2 298,90 | 674,68 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | 1 521,40 | 2 205,89 |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 19 513,63 | 19 609,08 |
| X. | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ | | | |
| XI. | NUOMOS | | 6 741,53 | 6 794,15 |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 10 581,58 | 11 503,06 |
| XIV. | KITOS | | | |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS | | | |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS | | | |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI | | | |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | | |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS | | | |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanti direktoriaus funkcijas

Alma Čiplienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjas-vyr.buhalteris

Visvaldas Vilkas