



PANEVĖŽIO TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

FONDO ADMINISTRAVIMO ĮSTAIGOS TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2020-09-30 DIENAI
2020-11-30 Nr. 14-1133

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, Kupiškyje – Rokiškyje - 1, Anykščiuose - 1, Molėtuose – Ignalinoje - 1, Visagine - 1. 2020 metų rugsėjo 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 983,12 Eur - tai programinės įrangos ir jos licencijų, likutinė vertė.
- 2.Pastaba.** Ilgalaikis materialusis turtas – likutinė vertė 38634,05 Eur. Pastatų straipsnyje užregistruoti patikėjimo teise valdomi du garažai. Finansavimo šaltinis –valstybės biudžetas. Likutinė vertė 90,91 Eur; transporto priemonės – du lengvieji tarnybiniai automobiliai, likutinė vertė 9632,45 Eur; baldai ir biuro įranga bei kitas materialus turtas – 28910,69 Eur.
- 3.Pastaba.** Išankstiniai apmokėjimai – 285,59 Eur, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos už prenumeratą, mokestis už rezervuotas tarnybinių automobilių stovėjimo vietas ir turto draudimą.
- 4.Pastaba.** Sukauptos gautinos sumos – 101535,79 Eur susideda iš gautinų sumų atostogų rezervui ir VSD įmokoms nuo jo 93234,59 Eur, skolos tiekėjams už paslaugas 8256,83 Eur, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalies 0,02 Eur bei nurašytų, bet neapmokėtų medžiagų 44,35 Eur.
- 5.Pastaba.** Pinigai ir pinigų ekvivalentai 17935,47 Eur susideda iš gauto finansavimo nepiniginiam turtui įsigyti 1715,87 Eur ir kitoms išlaidoms kompensuoti 16219,60 Eur.
- 6.Pastaba.** Finansavimo sumos 78765,56 Eur, iš jų 90,91 Eur gautas finansavimas iš valstybės biudžeto (ilgalaikis turtas-garažai) ir 78674,65 Eur - iš kitų šaltinių (PSDF biudžeto): finansavimo sumos nepiniginiam turtui 62169,46 Eur ir kitoms išlaidoms 16505,19 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 grąžinimo 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 grąžinimo 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 rugsėjo mėnesį 8352,70 Eur, iš jų už turtą 95,87 Eur ir už paslaugas 8256,83 Eur.

11.Pastaba. Sukauptos mokėtinos sumos 93234,59 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 880057,22 Eur.

Direktorius

Jonas Narbutas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjas – vyr. buhalteris

Visvaldas Vilkas

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**2020 m. lapkričio d. Nr. 14-1137
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| EIL. Nr. | Stralpaniai | Pastabo s Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praejusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|---|------------------|---|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 39 617,17 | 47 258,48 |
| I | Nematerialusis turtas | 1 | 983,12 | 1 966,25 |
| I.1 | Pilėtos darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 983,12 | 1 966,25 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokejimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II | Ilgalaikis materialusis turtas | 2 | 38 634,05 | 45 292,23 |
| II.1 | Zemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 90,91 | 92,55 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | | |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | | |
| II.6 | Transporto priemonės | | 9 632,45 | 12 181,95 |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 27 170,94 | 30 930,23 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 1 739,75 | 2 087,50 |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai | | | |
| III | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV | Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 140 735,70 | 132 297,88 |
| I | Atsargos | | 20 978,85 | 10 568,87 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 20 978,85 | 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 | 285,59 | 873,21 |
| III | Per vienus metus gautinos sumos | | 101 535,79 | 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, turtą, paslaugas | | | |
| III.5 | Suakauptos gautinos sumos | 4 | 101 535,79 | 120 855,80 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | | |
| IV | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 5 | 17 935,47 | |
| | IŠ VISO TURTO: | | 180 352,87 | 179 556,36 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | 6 | 78 765,56 | 58 593,15 |
| I | Iš valstybės biudžeto | | 90,91 | 92,55 |
| II | Iš savivaldybės biudžeto | | | |
| III | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | |
| IV | Iš kitų šaltinių | | 78 674,65 | 58 500,60 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 101 587,31 | 120 963,21 |
| I | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 101 587,31 | 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 | Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | |
| II.5 | Mokėtinų sumos iš Europos Sąjungos biudžeta | | | |
| II.6 | Mokėtinų sumos iš biudžetų ir fondų | | | |
| II.6.1 | Grąžintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinų sumos biudžetui | | | |
| II.7 | Mokėtinų socialinės įmokos | | | |
| II.8 | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinų sumos | 8 | 8 352,70 | 6 128,46 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | | |
| II.11 | Suakauptos mokėtinų sumos | 9 | 93 234,59 | 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 | Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas | | | |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 180 352,87 | 179 556,36 |

Direktorius

Jonas Narbutas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjas-vyr. buhalteris

Visvaldas Vilkas

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. lapkričio 30 d. Nr. 14-1138

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | 1 | 880 057,22 | 856 549,16 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 880 057,22 | 856 549,16 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 1,64 | 1,64 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | | |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | | |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 880 055,58 | 856 547,52 |
| 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 ŠANAUDOS | 1 | 880 057,22 | 856 549,16 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 742 804,51 | 706 898,13 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 21 258,11 | 27 110,34 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 33 988,02 | 36 324,08 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | 1 093,33 | 799,60 |
| V. | TRANSPORTO | | 2 139,85 | 7 186,30 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 4 062,90 | 4 529,88 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | 7 372,52 | 3 326,01 |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 33 355,57 | 42 104,97 |
| X. | SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ | | 6 070,00 | 1 689,14 |
| XI. | NUOMOS | | 10 084,22 | 10 191,77 |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 17 828,19 | 16 388,94 |
| 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 ŠANAUDOS | | | |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DU 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 | | | |

Direktorius

Jonas Narbutas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjas-vyr.buhalteris

Visvaldas Vilkas