



PANEVĖŽIO TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

FONDO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2020-06-30 DIENAI

2020-07-31 Nr.14- 860

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 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 įsakymais, kitais teisės aktais, Privalomojo sveikatos draudimo tarybos siūlymais ir įstaigos nuostatais. Biudžetinių įstaigų įstatymas TLK taikomas tiek, kiek jos veiklos nereglementuoja Sveikatos draudimo įstatymas.

TLK veiklai užtikrinti lėšas skiria Valstybinė ligonių kasa. TLK lėšos laikomos Lietuvos Respublikos banke, kuriame savo lėšas laiko Valstybinė ligonių kasa. Disponuoti šiomis lėšomis turi teisę TLK direktorius. Lėšos TLK funkcijoms vykdyti naudojamos pagal Valstybinės ligonių kasos patvirtintą metinį TLK biudžetą paskirstytą ketvirčiais.

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 birželio 30 d. TLK dirbo 52 darbuotojai, iš jų 2 pavaduojujantys.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Valstybinės ligonių kasos 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 atspindi 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 Sveikatos apsaugos ministerijos direktoriaus 2010 m. lapkričio 25 d. įsakymu Nr. 1K-228 (2018-05-29 įsakymo Nr. 1K-150 redakcija) patvirtintas Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos 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. Gautinos finansavimo sumos – 886870,19 Eur, iš jų:

Vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimui kompensuoti – 886870,19 Eur.

2 pastaba. Sukauptos gautinos sumos – 22366971,88 Eur, iš jų:

Asmens sveikatos priežiūros paslaugoms apmokėti – 16982288,10 Eur,

Vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimui kompensuoti – 2806459,37 Eur,

Medicininei reabilitacijai ir sanatoriniam gydymui kompensuoti – 665717,48 Eur,

Dantų protezavimo paslaugų išlaidoms kompensuoti – 396765,53 Eur,

Gimdos kaklelio piktybinių navikų prevencinių priemonių finansavimo programai – 4566,39 Eur,

Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio finansavimo programai – 3701,46 Eur,

Asmenų, priskirtinų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupei, atrankos ir prevencijos priemonių finansavimo programai – 28668,12 Eur,

Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 6778,88 Eur,

Storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 10067,52 Eur,

Europos sąjungos Tarybos reglamentams įgyvendinti (už ES piliečių gydymą Lietuvos ASPĮ) finansuoti – 2135,16 Eur,

ASPĮ darbo užmokesčio padidinimo dėl COVID-19 sąnaudų kompensavimui – 1047623,45 Eur,

Trumpalaikiam atidėjiniui už dantų protezavimą finansuoti – 412200,42 Eur.

3 pastaba. Kitos gautinos sumos – 34532,32 Eur, iš jų: išieškotinos ar gražintinos lėšos Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui už padarytą žalą, pagal ekspertizės pažymą – 34002,70 Eur, gautinos palūkanos iš ASPĮ už žalos gražinimą dalimis per laikotarpį – 481,62 Eur ir gautinos sumos iš ASPĮ už KVP keitimą – 48,00 Eur.

4 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 906,20,00 Eur, iš jų 790 Eur už dantų protezavimo paslaugas sumokėti skirti pinigai asmenims (klientų sąskaitos uždarytos, pinigai grįžę iš banko, ieškomi klientai) ir 116,20 gauti iš ASPĮ už padarytą žalą pagal ekspertizės pažymą, bet dar nepervesti į PSDF biudžetą.

5 pastaba Trumpalaikis atidėjinyms dantų protezavimo išlaidoms kompensuoti – 412200,42 Eur.

6 pastaba Mokėtinos socialinės išmokos – 22842431,65 Eur įsiskolinimai už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas, iš jų:

Asmens sveikatos priežiūros paslaugoms apmokėti – 16982288,10 Eur,

Vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimui kompensuoti – 3693329,56 Eur,

Medicininei reabilitacijai ir sanatoriniam gydymui kompensuoti – 665717,48 Eur,

Dantų protezavimo paslaugų išlaidoms kompensuoti – 397555,53 Eur,

Gimdos kaklelio piktybinių navikų prevencinių priemonių finansavimo programai – 4566,39 Eur,

Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio finansavimo programai – 3701,46 Eur,

Asmenų, priskirtinų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupei, atrankos ir prevencijos priemonių finansavimo programai – 28668,12 Eur,

Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 6778,88 Eur,

Storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 10067,52 Eur,

Europos sąjungos Tarybos reglamentams įgyvendinti (už ES šalių apdraustųjų gydymą Lietuvos ASPĮ) finansuoti – 2135,16 Eur,

ASPĮ darbo užmokesčio padidinimo dėl COVID-19 sąnaudų kompensavimui – 1047623,45 Eur.

7 pastaba. Sukauptos mokėtinos sumos – 34532,32 Eur, iš jų: 34002,70 Eur sukaupta mokėtina suma į VLK pagal ekspertizės pažymą, sukaupta mokėtina už gautinas palūkanas iš ASPĮ už žalos gražinimą dalimis per laikotarpį – 481,62 Eur ir 48,00 Eur – sukauptos mokėtinos į VLK už KVP keitimą lėšos.

8 pastaba. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 116,20 Eur, tai gauti iš ASPĮ už padarytą žalą pagal ekspertizės pažymą, bet dar nepervesti į PSDF biudžetą pinigai.

Veiklos rezultatų ataskaita

1 pastaba. 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. Finansavimo pajamos ir socialinių išmokų sąnaudos lygios, kiekvienų suma 121071634,24 Eur, iš jų:

Asmens sveikatos priežiūros paslaugoms apmokėti – 96646774,17 Eur,

Vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimui kompensuoti – 16262297,02 Eur,

Medicininei reabilitacijai ir sanatoriniam gydymui kompensuoti – 3741152,72 Eur,

Gimdos kaklelio piktybinių navikų prevencinių priemonių finansavimo programai – 68094,46 Eur,

Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio finansavimo programai – 126476,46 Eur,

Asmenų, priskirtinų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupei, atrankos ir prevencijos priemonių finansavimo programai – 295563,28 Eur,

Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 70633,65 Eur,

Storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 159754,70 Eur,

Europos sąjungos Tarybos reglamentams įgyvendinti (už ES piliečių gydymą Lietuvos ASPĮ) finansuoti – 23856,80 Eur,

Dantų protezavimo paslaugų išlaidoms kompensuoti – 1254612,38 Eur,

ASPĮ darbo užmokesčio padidinimo dėl COVID-19 sąnaudų kompensavimui – 2422418,60 Eur.

2 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 63401,78 Eur, tai per ataskaitinį laikotarpį gautinų pajamų pagal ekspertizės pažymą 62968,78 Eur ir 433,00 Eur už KVP keitimą suma bei ta pačia suma sumažintos pajamos registruojant pervestinas pajamas į VLK.

3 pastaba. Finansinės investicinės veiklos rezultatas – 0,00 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota palūkanų pajamų už žalos gražinimą per laikotarpį dalimis 8261,74 Eur ir užregistruota pervestina į PSDF biudžeto pajamų suma 8261,74 Eur.

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

Informacija apie apskaitinių įverčių keitimo priežastis, pobūdį ir poveikį tarpinio ataskaitų laikotarpio ir vėlesnių ataskaitinių laikotarpių rezultatams: keitimų nebuvo.

Informacija apie nebalansines sąskaitas

Neapibrėžti įsipareigojimai ar neapibrėžto turto pokyčiai nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos :

1. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Panevėžio TLK fondo apskaitoje nebalansinėje sąskaitoje 2020 m. birželio 30 d. lieka užregistruoti neapibrėžti trumpalaikiai įsipareigojimai (kreditoriams) sumoje 909,82 Eur - keturiems asmenims kompensacija už dantų protezavimą. Šių piliečių banko sąskaitos uždarytos, susisiekti su jais nepavyksta.

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanči direktoriaus funkcijas



Alma Čiplienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjas – vyr. buhalteris



Visvaldas Vilkas

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)
Panevėžio TLK (fondas)
(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 31 d. Nr. 14-861
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		23 289 280,59	25 460 568,16
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		23 288 374,39	25 460 568,16
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	1	886 870,19	101 612,14
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta,			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	2	22 366 971,88	25 354 135,35
III.6	Kitos gautinos sumos	3	34 532,32	4 820,67
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	906,20	
	IŠ VISO TURTO:		23 289 280,59	25 460 568,16
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		23 289 280,59	25 460 568,16
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		23 289 280,59	25 460 568,16
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	5	412 200,42	635 568,51
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 biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos	6	22 842 431,65	24 820 178,98
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	7	34 532,32	4 820,67
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	8	116,20	
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:		23 289 280,59	25 460 568,16

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanti direktoriaus funkcijas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjas-vyr. buhalteris

Alma Čipliesnė

Visvaldas Vilkas

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų (įskaitant socialinės apsaugos fondus)
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Panevėžio TLK (fondas)

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188784179, Respublikos g. 66 LT-35158, Panevėžys

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020 m. liepos 31 d. Nr. 14-862
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		121 071 634,24	105 825 858,96
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	1	121 071 634,24	105 825 858,96
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte			
II.1.1.	Mokesčių pajamos			
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	2	63 401,78	7 890,40
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	2	- 63 401,78	- 7 890,40
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		121 071 634,24	105 825 858,96
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	1	121 071 634,24	105 825 858,96
III.	FINANSAVIMO			
IV.	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 ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	3	0,00	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ITAKA			
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKĄ			
H.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanti direktoriaus

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjas-vyr. buhalteris

Alma Čiplienė

Visvaldas Vilkas