



ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

TARPINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2011 M. RUGSĖJO 30 D.

I. BENDRA INFORMACIJA

Šiaulių 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 – 188784026.

Adresas – Vilniaus g. 273, LT –76332, Šiauliai.

Socialinio draudimo kodas – 977645.

Pagrindinės veiklos kodas –843000.

Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų TLK neturi.

Šiaulių teritorinė ligonių kasa turi dvi banko sąskaitas banke „Swedbank“, AB, banko kodas 73000.

LT847300010076446475 (Fondo).

LT917300010076446543 (Veiklos).

II. VEIKLA

Šiaulių 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. 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 nereglementuoja Sveikatos draudimo įstatymas.

Šiaulių teritorinėje ligonių kasoje 2011 m. sausio 1 d. patvirtinti 56 etatai: iš jų 22 valstybės tarnautojų ir 34 darbuotojai, dirbantys pagal darbo sutartis. Šis rodiklis nesikeitė ir 2011 m.. rugsėjo 30 dienai.

Informacija apie apskaitinių įverčių keitimo priežastis, pobūdį ir poveikį tarpinių ataskaitų laikotarpio ir vėlesnių ataskaitinių laikotarpio: nėra.

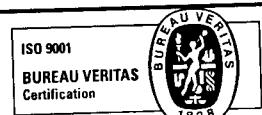
Neapibrėžti įsipareigojimai ar neapibrėžto turo pokyčiai nuo atskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos: nėra. Beviltiškų skolų nuvertėjimo skaičiuota nebuvo.

III. APSKAITOS POLITIKA

Valstybės biudžetinė įstaiga
Vilniaus g. 273,
76332 Šiauliai

Tel. (8 41) 520 043
Faks. (8 41) 526 528
El. p. SITLK@vlk.lt

Duomenys kaupiami ir saugomi
Juridinių asmenų registre
Kodas 188784026



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

Šiaulių TLK taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Pagal subjekto principą Šiaulių TLK laikoma apskaitos vienetu – atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Šiaulių TLK apskaitoje registruojamas tik jos pasitikėjimo teise valdomas, naudojamas valstybės turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis (panaudos), registruojamas nebalansinėse sąskaitose. Pagal tūrinio viršenybės prieš formą principą Šiaulių TLK apskaitos politikoje ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami litais ir centais sąskaitų plano sąskaitose taikant Šiaulių TLK apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gruodžio 22 d. įsakymu Nr.1K-455, „Dėl privalomojo bendro sąskaitų plano patvirtinimo“ (Žin., 2008, Nr.148-5952; Nr.74-3020) Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos direktoriaus 201 m. lapkričio 25 d. įsakymu Nr. 1K-228 patvirtintas Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos ir teritorinių ligonių kasų sąskaitų planas.

UAB „ERP“ parengtame ir Valstybinės ligonių kasos direktoriaus 2011 m. birželio 21 d. įsakymu Nr.1K-120 patvirtintame apskaitos vadove 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 turto ir materialiojo turto, atsargų, finansinio turto, gautinų sumų, pinigų ir piniginių 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.

Šiaulių TLK tvarkydama apskaitą savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymu. Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

Finansinė atskaitomybė sudaryta naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – litą. Iki atskaitomybės sudarymo į apskaitą įtrauktos visos TLK atskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

IV. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita 2011 m. rugsėjo 30 d. duomenimis.

Šiaulių TLK savo veiklai vykdyti naudoja ilgalaikį materialųjį ir nematerialųjį turtą.

1 pastaba. Ilgalaikio nematerialiojo turto grupė programinė įranga, jos licenzijos ir techninė dokumentacija likutinė vertė – 16457,51 Lt.

2 pastaba. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 904659,67 Lt.

3 pastaba. Atsargų likutis – 11012,89 Lt., iš jų automobilių padangos – 2640,00 Lt., degalai automobiliams – 740,21 Lt, toneriai – 5793,48 Lt, kompiuterių atsarginės dalys – 1839,20 Lt.

4 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai - 2812,35 Lt (laikraščių prenumerata, turto draudimas).

5 pastaba. Sukauptos gautinos sumos – 169021,86 Lt. sudaro sukauptos finansavimo pajamos atostoginiams, Sodrai, sukauptos finansavimo pajamos už rugsėjo mėn.

6 pastaba. Kitos gautinos sumos – 344,00 Lt. 2008 m. spalio 14 d. iš Šiaulių teritorinės ligonių kasos patalpų pavogtas kilimėlis, kurio vertė 344,00 Lt. Medžiaga perduota teisėsaugos institucijoms.

7 pastaba. Pinigai ir jų ekvivalentai – 116936,69 Lt. likutis atsiskaitomoje banko sąskaitoje.

8 pastaba. Finansavimo sumų detalizavimas pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede pateiktą formą. Neatlyginamai gautas turtas – 118176,54 Lt, tai gautas turtas iš Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos: ESDK - 76258,51 Lt, toneriai – 5793,48 Lt ir ilgalaikis turtas – 36124,55 Lt.

9 pastaba. Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro kreditoriniai įsiskolinimai – 18040,60 Lt, iš jų: už ryšių paslaugas – 4030,24 Lt., už komunalines paslaugas- 2533,31 Lt., už degalus – 2575,04 Lt., asmens sveikatos priežiūros įstaigoms už išduotus kompensuojamuosius vaistų pasus – 5474,25 Lt ir už kitas paslaugas ir prekes - 3427,76 Lt.

10 pastaba. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. – 7221,10 Lt. (išėitinė kompensacija, mokesčiai - Sodrai, mokesčių inspekcijai).

11 pastaba. Sukauptos mokėtinos sumos – 256515,21 Lt. Sukauptos atostoginių sąnaudos – 195843,04 Lt, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 60672,17Lt.

12 pastaba. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai –856,10 Lt, komandiruotės išlaidos darbuotojams – 512,10 Lt, skola VLK (vagystė) -344,00 Lt.

Veiklos rezultatų ataskaita

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.

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

Nebalansinių sąskaitų likutis – ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 575570,17 Lt .iš jų:

ūkinis inventorių atiduotas naudojimui veikloje – 359215,33 Lt.

pagal panaudos sutartis nuomojamos patalpos – 216354,84 Lt.:

Direktorius



Remigijus Mažeika

ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

188784026 VILNIAUS G. 273 LT-76332 ŠIAULIAI

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2011 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS (VEIKLA)

2011-11-02 Nr. 3

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2011-09-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2010-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		921117,18	1023957,15
I.	Nematerialusis turtas	1	16457,51	33766,94
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		16457,51	33766,94
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	904659,67	990190,21
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		556140,27	560605,35
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		63504,69	82670,05
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		271811,89	333375,39
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		13202,82	13539,42
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		300127,79	288717,14
I.	Atsargos		11012,89	5011,14
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	3	11012,89	5011,14
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			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	2812,35	10912,38
III.	Per vienus metus gautinos sumos		169365,86	272793,62
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,			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	5	169021,86	271364,62
III.6	Kitos gautinos sumos	6	344,00	1429,00
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	116936,69	

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2011-09-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2010-12-31
	IŠ VISO TURTO:		1221244,97	1312674,29
D.	FINANSAVIMO SUMOS		938611,96	1039880,67
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių			
IV.	Iš kitų šaltinių	8	938611,96	1039880,67
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		282633,01	272793,62
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		282633,01	272793,62
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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		0,00	
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	18040,60	14820,18
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	10	7221,10	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	11	256515,21	256394,54
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	12	856,10	1578,90
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų 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, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1221244,97	1312674,29

Direktorius



Remigijus Mazeika

ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA
188784026 VILNIAUS G. 273 LT-76332 ŠIAULIAI

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA (VEIKLA)

PAGAL 2011 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2011-11-02 Nr. 3

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2011-09-30	Praejęs ataskaitinis laikotarpis 2010-09-30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2450509,65	2428270,99
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2450509,65	2428270,99
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		2450509,65	2428270,99
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	13	707,00	
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-707,00	
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		2450509,65	2428270,99
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1824220,74	1822332,89
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		155935,53	198649,97
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		148156,30	150656,55
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		9821,20	6484,44
V.	TRANSPORTO		43355,68	36912,54
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1715,50	3572,93
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		4920,25	2342,79
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		114002,17	75694,22
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		148382,28	131624,66
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
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 ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIĖS NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Remigijus Mažeika



