



ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

TARPINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2013 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 patvirtinti 56 etatai: iš jų 22 valstybės tarnautojų ir 34 darbuotojai, dirbantys pagal darbo sutartis. Šis rodiklis nesikeitė ir 2013 m. rugsėjo 30 dienai.

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

III. APSKAITOS POLITIKA

Šiaulių TLK finansinę apskaitą tvarko vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos ir Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymų reikalavimais, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS) ir Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos direktoriaus 2011 m. birželio 21 d. įsakymu Nr. 1K – 120 „Dėl Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos ir teritorinių ligonių kasų apskaitos vadovo patvirtinimo“.

Šiaulių TLK vadovujasi VSAFAS nuo 2010 metų sausio mėnesio 1 dienos.

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

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 2013 m. rugsėjo 30 d. duomenimis.

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

1 pastaba. Ilgalaikio nematerialiojo turto grupė programinė įranga, jos licenzijos ir techninė dokumentacija likutinė vertė – 667,40 Lt.

2 pastaba. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 760096,70 Lt.

3 pastaba. Atsargų likutis – 66568,34 Lt: iš jų atsarginės dalys transportui – 1840,00 Lt, degalai – 485,25 Lt, tonerio kasetės – 8125,53 Lt, KVP receptų knygutės ir KVP tituliniai lapai – 51350,65 Lt ir ESDK – 4766,91 Lt.

4 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai – 3218,78 Lt (laikraščių prenumerata, turto draudimas).

5 pastaba. Sukauptos gautinos sumos – 321790,40 Lt. sudaro sukauptos finansavimo pajamos atostoginiams, Sodrai, sukauptos finansavimo pajamos už rugsėjo mėn.

6 pastaba. Kitos gautinos sumos – 297,25 Lt. 2008 m vasario 14 d. iš Šiaulių teritorinės ligonių kasos patalpų buvo pavogtas purvą sugeriantis kilimėlis, kurio kaina yra 344,00 Lt. Pagal Šiaulių miesto apylinkės teismo išduotą vykdomąjį dokumentą Nr. 1-223-771/09 antstolis Tomas Ubartas išieškojo iš Vladimiro Frolenkos – 46,75 Lt.

7 pastaba. Pinigai ir jų ekvivalentai – 69 408,41 Lt likutis atsiskaitomoje banko sąskaitoje.

8 pastaba. Finansavimo sumų detalizavimas pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede pateiktą formą.

9 pastaba. Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro kreditoriniai įsiskolinimai – 20 980,08 Lt, iš jų : už ryšių paslaugas – 3977,36 Lt, komunalines paslaugas- 3207,72 Lt., už degalus – 2085,70 Lt, asmens sveikatos priežiūros įstaigoms už išduotus kompensuojamuosius vaistų pasus – 5360,85 Lt ir už kitas paslaugas ir prekes – 6295,05 Lt.

10 pastaba. Sukauptos mokėtinos sumos – 326494,81 Lt iš jų: atostoginių sąnaudos – 233026,04 Lt, valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 72191,44 Lt, mokėtinos sumos VLK – 297,25 Lt, mokėtinos sumos tiekėjams- 20926,68 Lt ir mokėtinos sumos darbuotojams – 53,40 Lt (komandiruotės išlaidos).

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.

Per 2013 m. 9 mėn. priskaityta pagrindinės veiklos pajamų – 2347655,81 Lt, pagrindinės veiklos išlaidų – 2347655,81 Lt, iš jų darbo užmokestis ir socialinis draudimas – 1775149,17 Lt.

Nebalansinių sąskaitų likutis – ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 450662,33 Lt, iš jų:

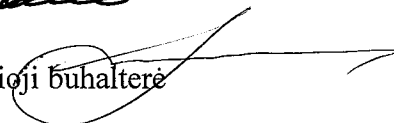
ūkinis inventorių atiduotas naudojimui veikloje	– 351813,41 Lt;
pagal panaudos sutartis nuomojamos patalpos	– 71320,92 Lt;
išsinuomotas turtas	– 27528,00 Lt.

Direktorius



Remigijus Mažeika

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja – vyriausioji buhalterė



Virginija Lubyte

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2013 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS (VEIKLA)**

2013-10-31 Nr. *F12-20*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2013-09-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2012-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		760764.10	854766.92
I.	Nematerialusis turtas	1	667.40	0.00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	1	667.40	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	760096.70	854766.92
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		544233.39	548698.47
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		12397.16	31562.47
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		199590.81	266875.97
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3875.34	7630.01
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		388655.99	489536.22
I.	Atsargos	3	66568.34	96200.43
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		66568.34	96200.43
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		3218.78	4013.53
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	322087.65	393335.79
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		321790.40	392623.05
III.6	Kitos gautinos sumos		297.25	712.74
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	69408.41	
	IŠ VISO TURTO:		1222047.28	1348316.67
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	895552.47	955693.62

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2013-09-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2012-12-31
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių			
IV.	Iš kitų šaltinių	6	895552.47	955693.62
E.	ISIPAREIGOJIMAI		326494.81	392623.05
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0.00	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		326494.81	392623.05
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		297.25	0.00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		297.25	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	7	20926.68	16052.08
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	8		376570.97
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		53.40	
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:		1222047.28	1348316.67

Direktorius

Remigijus Mažeika

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja - vyriausioji buhalterė

Virginija Lubytė

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2013 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS (VEIKLA)**

2013-10-31 Nr. *F12-19*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2013-09-30	Praejęs ataskaitinis laikotarpis 2012-09-30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2347665.81	2361684.07
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2347665.81	2361684.07
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		2347665.81	2361684.07
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0.00	0.00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAMOS		2347665.81	2361684.07
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1775149.17	1804875.97
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		115488.77	129247.96
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		104370.03	144406.1
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		3662.44	4443.43
V.	TRANSPORTO		35194.99	39660.83
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1414.00	2770
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		4784.05	2303.53
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		173888.33	117663.33
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		133714.03	116312.92
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 ŠAUNAMOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ 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

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja - vyriausioji buhalterė



Remigijus Mažeika

Virginija Lubytė

ŠIAULIŲ TERTORINĖ LIGONIŲ KASA

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“

4 priedas

prie 2013 m. rugsėjo 30 d. balanso

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemėsnuojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginimai gautą turimą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginimai gautas turmas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautųjų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
1.												
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):											
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	955693.62	2221297.00	0.00	113130.87	0.00	0.00	2394569.02	0.00	0.00	0.00	895552.47
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	950967.35	46950.70		113130.87			282303.33				828745.59
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4726.27	2174346.30	0.00		0.00		2112265.69		0.00	0.00	66806.88
5.	Iš viso finansavimo sumų	955693.62	2221297.00	0.00	113130.87	0.00	0.00	2394569.02	0.00	0.00	0.00	895552.47