



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

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 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 prie Sveikatos apsaugos ministerijos įsakymais, kitais teisės aktais. Biudžetinių įstaigų įstatymas TLK taikomas tiek, kiek jos veiklos nereglamentuoja Sveikatos draudimo įstatymas.

TLK veiklai užtikrinti lėšas skiria Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos. TLK lėšos laikomos „Swedbank“, AB, kuriame savo lėšas laiko ir Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos. Disponuoti šiomis lėšomis turi teisę TLK direktorius. Lėšos TLK funkcijoms vykdyti naudojamos pagal Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos patvirtintą metinį Šiaulių TLK biudžetą paskirstytą ketvirčiais.

TLK veiklos zona yra Šiaulių ir Telšių apskritys. TLK patvirtintos 56 pareigybės. TLK darbuotojų darbo vietos yra: Šiauliuose – 43, Telšiuose – 5 ir po vieną darbo vietą rajonų centruose

– Akmenėje, Kelmėje, Kuršėnuose, Joniškėje, Pakruojuje, Radviliškyje, Plungėje ir Mažeikiuose. 2013 metų rugsėjo 30 d, TLK dirbo 54 darbuotojai.

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

Neapibrėžti įsipareigojimai ar neapibrėžto turto pokyčiai nuo atskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos. Nėra.

III. APSKAITOS POLITIKA

Tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, Šiaulių TLK vadovaujasi viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS) nuo 2010 metų sausio mėnesio 1 dienos.

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 ir teritorinių ligonių kasų apskaitos vadovo patvirtinimo“

Šiaulių TLK vadovaujasi VSAFAS nuo 2010 m. sausio 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 ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

IV. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita pagal 2013 m. birželio 30 d. duomenis

1 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai – 428 814,07 Lt, t.y. parduotas finansavimas programoms nepanaudotas: skubiai konsultacinei sveikatos priežiūros pagalbai – 228 376,00 Lt, sveikatos priežiūrai mokyklose programai – 112 953,28 Lt, savivaldybių visuomenės sveikatos programų rėmimo specialiajai programai – 87 484,79 Lt

2 pastaba. Gautinos finansavimo sumos – 14 254 912,72 Lt, iš jų:

Vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimui kompensuoti	– 12 224 151,03 Lt;
Medicininei reabilitacijai ir sanatoriniam gydymui kompensuoti	– 2 030 761,69 Lt;

3 pastaba. Sukauptos gautinos sumos – 50 571 601,12 Lt, iš jų:

Asmens sveikatos priežiūros paslaugoms apmokėti	– 36 194 019,25 Lt;
Vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimui kompensuoti	– 7 903 161,94 Lt;
Medicininei reabilitacijai ir sanatoriniam gydymui kompensuoti	– 1 455 746,97 Lt;
Dantų protezavimo paslaugų išlaidoms kompensuoti	– 305 450,20 Lt;
Vaikų krūminių dantų dengimo silantinėmis medžiagomis programai	– 24 364,27 Lt;
Gimdos kaklelio piktybinių navikų prevencinių priemonių finansavimo programai	– 42 489,32 Lt;
Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio finansavimo programai	– 51 945,08 Lt;
Asmenų, priskirtinų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupei, atrankos ir prevencijos priemonių finansavimo programai	– 127 901,01 Lt;
Europos Sąjungos piliečiams asmens sveikatos priežiūros paslaugoms apmokėti	– 14 607,12 Lt;
Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai	– 51 566,04 Lt;
Storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos programa	– 19 374,71 Lt;
Trumpalaikiai atidėjiniai dantų protezavimo išlaidoms kompensuoti	– 4 380 975,24 Lt.

4 pastaba. Kitos gautinos sumos – 28 809,83 Lt, iš jų: išieškotinos ar gražintinos lėšos Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui už padarytą žalą, pagal ekspertizės protokolus –

9727,83 Lt ir gautinos sumos asmens sveikatos priežiūros įstaigų gražintinos sumos už išduotus kompensuojamuosius vaistų pasus pacientams – 19 082,00 Lt.

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

6 pastaba. Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai – 4 380 975,24 Lt, tai TLK įsipareigojo išmokėti kaip kompensaciją apdraustiesiems, savo lėšomis sumokėjusiems už dantų protezavimo paslaugas.

7 pastaba. Mokėtinos socialinės išmokos – 60 445 538,60 Lt įsiskolinimai už atliktas paslaugas.

8 pastaba. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 28 809,83 Lt, iš jų: pervestina suma į Valstybinę ligonių kasą prie Sveikatos apsaugos ministerijos pagal ekspertizės protokolus – 9 727,83 Lt ir pervestinos surinktos lėšos už kompensuojamųjų vaistų pasų keitimą – 19 082,00 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 finansinėje atskaitomybėje, pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus.

9 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – per laikotarpį gautinų lėšų pagal ekspertizės protokolus – 50241,46 Lt ir už kompensuojamųjų vaistų pasų keitimą lėšos – 106 119,00 Lt bei ta pačia suma sumažintos pajamos ir registruojamos mokėtinos sumos Valstybinei ligonių kasai prie Sveikatos apsaugos ministerijos.

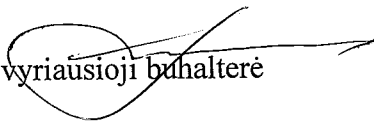
Per laikotarpį iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos reikšmingų įvykių, kurie šiuo metu gali turėti įtakos Šiaulių TLK veiklai, nebuvo.

Direktorius



Remigijus Mažeika

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja – vyriausioji buhalterė



Virginija Lubyte

V. Lubyte, tel. (8 41) 596 137, el. p. virginija.lubyte@vlk.lt

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

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

2013-07-31 Nr. *F11-22*

Litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2013-09-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2012-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		0.00	0.00
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		65284137.74	56326628.55
I.	Atsargos		0.00	0.00
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta,			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	1	428814.07	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		64855323.67	56326628.55
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	2	14254912.72	10640319.43
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes,			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	3	50571601.12	45674449.12
III.6	Kitos gautinos sumos	4	28809.83	11860.00
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		65284137.74	56326628.55
D.	FINANSAVIMO SUMOS		428814.07	0.00
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių	5	428814.07	
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		64855323.67	56326628.55
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0.00	0.00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		64855323.67	56326628.55
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai	6	4380975.24	3143887.30
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			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2013-09-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2012-12-31
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos	7	60445538.60	53170881.25
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	8	28809.83	11860.00
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
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 GRYNOJO TURTO:		65284137.74	56326628.55

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 (FONDO)
PAGAL 2013 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2013-10-31 Nr. *F12-21*

Litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2013-09-30	Praejęs ataskaitinis laikotarpis 2012-09-30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		419215053.27	422720708.64
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		419215053.27	422720708.64
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		0.00	0.00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	9	156360.46	126607.76
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-156360.46	-126607.76
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		419215053.27	422720708.64
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		419215053.27	422720708.64
III.	FINANSAVIMO			
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0.00	0.00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			

Direktorius

Remigijus Mažeika

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja - vyriausioji buhalterė

Virginija Lubytė

