



## ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

### TARPINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS (FONDO) 2014 M. RUGSĖJO 30 D.

#### 1. BENDRA INFORMACIJA

Šiaulių teritorinė ligonių kasa (toliau TLK) – yra juridinis asmuo, išlaikomas iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų, turintis antspaudą su Lietuvos valstybės herbui.

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, Joniškyje, Pakruojyje, Radviliškyje, Plungėje ir Mažeikiuose. 2014 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.

## II. 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.

## III. PASTABOS

### Finansinės būklės ataskaita pagal 2014 m. rugsėjo 30 d. duomenis

**1 pastaba.** Gautinos finansavimo sumos – 7 009 169,28 Lt, iš jų:

Vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimui kompensuoti – 6 595 016,25 Lt,  
Medicininei reabilitacijai ir sanatoriniam gydymui kompensuoti –414 153,03 Lt.

**2 pastaba.** Sukauptos gautinos sumos – 54 467 041,74 Lt, iš jų:

Asmens sveikatos priežiūros paslaugoms apmokėti – 38 068 427,54 Lt,  
Vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimui kompensuoti – 7 547 339,48 Lt,  
Medicininei reabilitacijai ir sanatoriniam gydymui kompensuoti – 1 392 779,99 Lt  
Dantų protezavimo paslaugų išlaidoms kompensuoti – 229057,60 Lt,  
Vaikų krūminių dantų dengimo silantinėmis medžiagomis programai – 20 764,79 Lt,  
Gimdos kaklelio piktybinių navikų prevencinių priemonių finans. programai – 50472,92 Lt,  
Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio finansavimo programa i – 73 183,71 Lt,  
Asmenų, priskirtinų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupei, atrankos ir prevencijos priemonių finansavimo programai – 172 663,80 Lt,

Europos Sąjungos piliečiams asmens sveikatos priežiūros paslaugoms apm. – 25 641,49 Lt.

Žmogaus organų ir audinių transplantacijos išlaidų finansavimo programai apmokėti (potencialiems donorams paruošti) – 0,00 Lt,

Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 64 667,66 Lt;

Storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos programa – 112 144,10 Lt;

Trumpalaikiai atidėjiniai dantų protezavimo išlaidoms kompensuoti – 6 709 898,66 Lt.

**3 pastaba.** Kitos gautinos sumos – 14 347,00 Lt, gautinos sumos iš asmens sveikatos priežiūros įstaigų už išduotus kompensuojamuosius vaistų pasus pacientams – 14 347,00 Lt.

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

**5 pastaba.** Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai – 6 709 898,66 Lt, tai TLK įsipareigojo išmokėti kaip kompensaciją apdraustiesiems, savo lėšomis sumokėjusiems už dantų protezavimo paslaugas.

**6 pastaba.** Mokėtinos socialinės išmokos – 54 767 469,36 Lt įsiskolinimai už atliktas paslaugas.

**7 pastaba.** Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 14 347,00 Lt, pervestinos sumos Valstybinei ligonių kasai prie Sveikatos apsaugos ministerijos, asmens sveikatos priežiūros įstaigų surinktos lėšos už kompensuojamųjų vaistų pasų keitimą – 14 347,00 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.

**8 pastaba.** Pagrindinės veiklos kitos pajamos – per laikotarpį gautinų lėšų pagal ekspertizės protokolus – 118 716,32 Lt ir už kompensuojamųjų vaistų pasų keitimą lėšos – 109 377,00 Lt bei ta pačia suma sumažintos pajamos ir registruojamos mokėtinos sumos Valstybinei ligonių kasai prie Sveikatos apsaugos ministerijos.

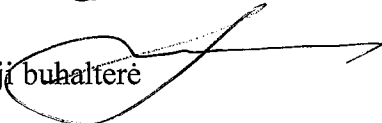
Per laikotarpį iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos reikšmingų įvykių, kurie šiuo metu gali turėti įtakos Šiaulių TLK veiklai, nebuvo.

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 2014 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2014-10-29 Nr. *F12-17*

*Litais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2014-09-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2013-12-31
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		0.00	0.00
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		61617144.19	52710610.12
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		125429.17	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		61490558.02	52710610.12
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	1	7009169.28	12899308.41
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes,			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	2	54467041.74	39780802.55
III.6	Kitos gautinos sumos	3	14347.00	30499.16
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1157.00	
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		61617144.19	52710610.12
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		125429.17	0.00
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių	4	125429.17	
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		61491715.02	52710610.12
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0.00	0.00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		61491715.02	52710610.12
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai	5	6709898.66	4872750.37
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 2014-09-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2013-12-31
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos	6	54767469.36	47807360.59
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	7	14347.00	30499.16
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>			
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			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:</b>		61617144.19	52710610.12

Direktorius

Remigijus Mažeika

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja - vyriausioji buhalterė

Virginija Lubyte

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA (FONDO)  
PAGAL 2014 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2014-10-29 Nr. *F12-18*

Litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2014-09-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2013-09-30
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		430337652.62	419215053.27
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		430337652.62	419215053.27
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	8	228093.32	156360.46
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-228093.32	-156360.46
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS</b>		<b>430337652.62</b>	<b>419215053.27</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		430337652.62	419215053.27
III.	FINANSAVIMO			
IV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		0.00	0.00
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
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

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“  
4 priedas  
prie 2014 m. rugsėjo 30 d. balanso  
(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	7	8	9	10	11	12		
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems 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 (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):												
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:	0.00	423588987.76	0.00	0.00	1922006.03	0.00	415651413.43	0.00	0.00	5890139.13	125429.17	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0.00	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		423588987.76			1922006.03		415651413.43			5890139.13	125429.17	
5.	Iš viso finansavimo sumų	0.00	423588987.76	0.00	0.00	1922006.03	0.00	415651413.43	0.00	0.00	5890139.13	125429.17	