



## ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

### TARPINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS (VEIKLOS) 2014 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 nereglamentuoja Sveikatos draudimo įstatymas.

Šiaulių teritorinėje ligonių patvirtinti 56 etatai: iš jų 22 valstybės tarnautojų ir 34 darbuotojai, dirbantys pagal darbo sutartis.

**Neapibrėžti įsipareigojimai ar neapibrėžto turo pokyčiai nuo atskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio atskaitinio 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 vadovaujasi 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 2014 m. rugsėjo 30 d. duomenimis.

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

**1 pastaba.** Ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė – 1847,32 Lt.

**2 pastaba.** Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 738 517,55 Lt.

**3 pastaba.** Atsargų likutis – 21 019,96, iš jų ESDK ruošinių blankai – 13 411,33 Lt, gydytojų tapatybę patvirtinančių lipdukų blankai – 471,90 Lt, atsarginės dalys – 960,00 Lt., degalai, kuras – 628,06 Lt., toneriai – 5462,27 Lt, standartas – 86,40 Lt.

**4 pastaba.** Sukauptos gautinos sumos – 393573,92 Lt. sudaro sukauptos finansavimo pajamos atostoginiams, Sodrai, sukauptos finansavimo pajamos už birželio mėn.

**5 pastaba.** Pinigai ir jų ekvivalentai – 58390,60 Lt. likutis atsiskaitomoje banko sąskaitoje.

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

**7 pastaba.** Trumpalaikės mokėtinos sumos – 395 312,34 iš jų: tiekėjams už prekes ir suteiktas paslaugas suteiktas rugsėjo mėn.– 13197,22 Lt, asmens sveikatos priežiūros įstaigoms už išduotus kompensuojamuosius vaistų pasus – 5540,40 Lt, sukauptos atostoginių sąnaudų – 286 620,92 Lt, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudų – 88 795,15 Lt, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 1158,65 Lt, iš jų VLK - 1110,25 Lt.

#### Veiklos rezultatų ataskaita

Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Sąnaudų, patirtos uždirbant atskaitinio 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 2014 m. 9 mėn. priskaityta pagrindinės veiklos pajamų – 2 371 664,32 Lt, pagrindinės veiklos išlaidų – 2 371 664,32 Lt: iš jų darbo užmokestis ir socialinis draudimas – 1 886 045,21 Lt. Nebalansinių sąskaitų likutis – ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1 237 958,15 Lt .iš jų: ūkinis inventorių atiduotas naudojimui veikloje – 349 132,08 Lt.  
pagal panaudos sutartis nuomojamos patalpos – 71 320,92 Lt.  
išsinuomotas turtas – 44 728,00 Lt  
neapibrėžti įsipareigojimai -772 777,15 Lt, vadovaujantis LR finansų ministerijos raštuNr.(6.3) – K-1402474 „Dėl neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijų pateikimo finansinėse ataskaitose“ paskaičiavome TLK valstybės tarnautojams apytiksles darbo užmokesčio kompensacijos sumas.

1886045.21

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**  
**PAGAL 2014 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS (VEIKLA)**

2014-11-05 Nr. *F12-24*

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų*

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>		740364.87	742590.73
I.	Nematerialusis turtas	1	1847.32	1775.38
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	1	1847.32	1775.38
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	738517.55	740815.35
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		538279.95	542745.03
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			7120.92
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		193851.01	182837.12
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		6386.59	8112.28
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		480559.16	525607.15
I.	Atsargos	3	21019.96	78069.84
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		21019.96	78069.84
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		7277.43	6103.58
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	393871.17	441433.73
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		393573.92	441136.48
III.6	Kitos gautinos sumos		297.25	297.25
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	58390.60	
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>1220924.03</b>	<b>1268197.88</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	6	825611.69	826764.15

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2014-09-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2013-12-31
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių			
IV.	Iš kitų šaltinių		825611.69	826764.15
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		395312.34	441433.73
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0.00	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		395312.34	441433.73
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	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	7	18737.62	20113.03
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		376526.32	421007.45
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		48.40	313.25
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>			
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			
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1220924.03	1268197.88

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 2014 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS (VEIKLA)**

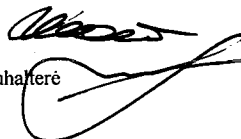
2014-11-05 Nr. *P12-25*

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2014-09-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2013-09-30
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>2371664.32</b>	<b>2347665.81</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2371664.32	2347665.81
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		2371664.32	2347665.81
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0.00	0.00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		813.00	
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-813.00	
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>2371664.32</b>	<b>2347665.81</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1886045.21	1775149.17
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		94314.03	115488.77
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		83357.40	104370.03
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1895.65	3662.44
V.	TRANSPORTO		33995.11	35194.99
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		4821.20	1414
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		14178.96	4784.05
VIII.	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		131644.40	173888.33
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		121412.36	133714.03
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>			
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>			
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja - vyriausioji buhalterė



Remigijus Mažeika

Virginija Lubytė

(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.	nepuiginiam 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.	nepuiginiam 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.	nepuiginiam turtui įsigyti												
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	826764.15	2296878.67	0.00	142161.40	20965.65	0.00	2419226.88	0.00	0.00	0.00	825611.69	
4.1.	nepuiginiam turtui įsigyti	820660.57	71880.83		142161.40	20965.65		242797.08				770940.07	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6103.58	2224997.84					2176429.80				54671.62	
5.	Iš viso finansavimo sumų	826764.15	2296878.67	0.00	142161.40	20965.65	0.00	2419226.88	0.00	0.00	0.00	825611.69	