



ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

TARPINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS (FONDO) 2015 M. RUGSĖJO 30 D.

2015 m. lapkričio 3 d. Nr. F12 - 41

I. BENDRA INFORMACIJA

Šiaulių teritorinė ligonių kasa (toliau - Šiaulių TLK) – yra juridinis asmuo, išlaikomas iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų, turintis antspaūdą 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 pobūdis – privalomasis sveikatos draudimas. Šiaulių 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.

Šiaulių 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 Šiaulių TLK direktorius. Lėšos Šiaulių 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 – 45, Telšiuose – 3 ir po vieną darbo vietą rajonų centruose

– Akmenėje, Kelmėje, Kuršėnuose, Joniškėje, Pakruojuje, Radviliškyje, Plungėje ir Mažeikiuose. 2015 metų rugsėjo 30 d, TLK dirbo 51 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 atskaitinio 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“.

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

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

IV. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai – 78123,54 Eur Asmens sveikatos priežiūros įstaigos nepanaudotos lėšos Skubios konsultacinės sveikatos priežiūros programai.

2 pastaba. Gautinos finansavimo sumos – 3 161 620,86 Eur, iš jų:

Vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimui kompensuoti – 2 812 124,34 Eur;
Medicininei reabilitacijai ir sanatoriniam gydymui kompensuoti – 349 496,52 Eur.

3 pastaba. Sukauptos gautinos sumos – 17 483 806,73 Eur, iš jų:

Asmens sveikatos priežiūros paslaugoms apmokėti – 12 205 036,29 Eur;
Vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimui kompensuoti – 2 217 869,95 Eur;
Medicininei reabilitacijai ir sanatoriniam gydymui kompensuoti – 409 874,92 Eur;
Dantų protezavimo paslaugų išlaidoms kompensuoti – 95 076,71 Eur;
Vaikų krūminių dantų dengimo silantinėmis medžiagomis programai – 6 684,51 Eur;
Gimdos kaklelio piktybinių navikų prevencinių priemonių finansav. progr. – 17 450,67 Eur;
Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio finansavimo progr. – 23 417,72 Eur;
Asmenų, priskirtinų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupei, atrankos ir prevencijos priemonių finansavimo programai – 57 445,52 Eur;

Europos Tarybos Reglamentų įgyvendinimo programai (už ES piliečių gydymą Lietuvos asmens sveikatos priežiūros įstaigose) apmokėti – 4078,75 Eur;

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

Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 19 752,28 Eur;
Storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos programa – 24 429,71 Eur;
Trumpalaikiai atidėjiniai dantų protezavimo išlaidoms kompensuoti – 2 402 689,70 Eur.

4 pastaba. Kitos gautinos sumos – 28 663,88 Eur iš jų: išieškotinos ar grąžintinos lėšos Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui už padarytą žalą, pagal ekspertizės protokolus – 23 721,66 Eur ir gautinos sumos asmens sveikatos priežiūros įstaigų grąžintinos sumos už išduotus kompensuojamuosius vaistų pasus pacientams – 4 942,22 Eur.

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

6 pastaba. Trumpalaikiai atidėjiniai dantų protezų išlaidoms kompensuoti – 2 402 689,70 Eur, tai TLK įsipareigojo išmokėti kaip kompensaciją apdraustiesiems, savo lėšomis sumokėjusiems už dantų protezavimo paslaugas.

7 pastaba. Mokėtinos socialinės išmokos – 18 243 285,42 Eur – įsiskolinimai už atliktas paslaugas.

8 pastaba. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 28 680,88 Eur, iš jų: pervestina suma į Valstybinę ligonių kasą prie Sveikatos apsaugos ministerijos pagal ekspertizės protokolus – 23 721,66 Eur ir pervestinos surinktos lėšos už kompensuojamųjų vaistų pasų keitimą – 4959,22 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

1 pastaba. 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. Per ataskaitinį laikotarpį pripažintos finansavimo pajamos yra lygios per ataskaitinį laikotarpį pripažintoms socialinių išmokų sąnaudoms, tai yra – 131 985 001,94 Eur, iš jų:

Asmens sveikatos priežiūros paslaugoms apmokėti	– 104 758 537,38 Eur;
Vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimui kompensuoti	– 19 206 782,65 Eur;
Medicininei reabilitacijai ir sanatoriniam gydymui kompensuoti	– 4 989 215,70 Eur;
Skubiai konsultacinei sveikatos priežiūros pagalbai	– 61,29 Eur;
Dantų protezavimo paslaugų išlaidoms kompensuoti	– 1 218 301,62 Eur;
Vaikų krūminių dantų dengimo silantinėmis medžiagomis programai	– 54 141,92 Eur;
Gimdos kaklelio piktybinių navikų prevencinių priemonių, apmokamų iš PSDF lėšų, finansavimo programai	– 153 467,85 Eur;

Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio finansavimo programai – 209 723,68 Eur;

Asmenų, priskirtinų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupei, atrankos ir prevencijos priemonių finansavimo programai – 565 064,10 Eur;

Europos Tarybos Reglamentų įgyvendinimo programai (už ES piliečių gydymą Lietuvos asmens sveikatos priežiūros įstaigose) apmokėti – 33 508,62 Eur;

Žmogaus organų ir audinių transplantacijos išlaidų finansavimo programai apmokėti (potencialiems donorams paruošti) – 1303,14 Eur;

Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 205 179,60 Eur;

Storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos programa – 275 665,60 Eur;

Trumpalaikiai atidėjiniai dantų protezavimo išlaidoms kompensuoti – 314 048,79 Eur.

2 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 68 238,18 Eur, tai per ataskaitinį laikotarpį gautinų lėšų pagal ekspertizės protokolus – 32 391,18 Eur ir už kompensuojamųjų vaistų pasų keitimą lėšos – 35 847,00 Eur, 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 Lubytė

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (FONDO)
PAGAL 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2015-11-03 Nr. F12- 42

Euris

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2015-09-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2014-12-31
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		20752832,85	17519578,89
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	78123,54	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		20674091,47	17519578,89
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	2	3161620,86	4108370,15
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes,			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	3	17483806,73	13397785,69
III.6	Kitos gautinos sumos	4	28663,88	13423,05
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		617,84	
	IŠ VISO TURTO:		20752832,85	17519578,89
D.	FINANSAVIMO SUMOS		78123,54	0,00
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių	5	78123,54	
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		20674709,31	17519578,89
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		20674709,31	17519578,89
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	6	2402689,70	2088640,91
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			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos	7	18243285,42	15417514,93

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2015-09-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2014-12-31
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	8	28680,88	13423,05
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		53,31	
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:		20752832,85	17519578,89

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 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2015-11-03 Nr. F12- 4/3

Eurais


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2015-09-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2014-09-30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		131985001,94	124634398,93
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	1	131985001,94	124634398,93
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	2	68238,18	66060,39
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-68238,18	-66060,39
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		131985001,94	124634398,93
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		131985001,94	124634398,93
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

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

2015-11-03 Nr. F12-44

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		
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.	nepinigiam 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.	nepinigiam 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.	nepinigiam turtui įsigyti												
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš lūgų šaltinių:	0,00	129455724,53	0,00	0,00	531870,80	0,00	127898980,90	0,00	0,00	946749,29	78123,54	
4.1.	nepinigiam turtui įsigyti											0,00	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		129455724,53			531870,80		127898980,90			946749,29	78123,54	
5.	Iš viso finansavimo sumų	0,00	129455724,53	0,00	0,00	531870,80	0,00	127898980,90	0,00	0,00	946749,29	78123,54	

Eurais