



ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

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

2015-11-12 Nr. F12 - 45

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 (toliau – VLK) 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 Šiaulių TLK taikomas tiek, kiek jos veiklos nereglementuoja Sveikatos draudimo įstatymas.

Lėšos Šiaulių TLK veiklai užtikrinti, naudojamos pagal Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos patvirtintą ir Šiaulių TLK stebėtojų tarybos aprobuotą išlaidų sąmatą.

Šiaulių TLK 2015 m. rugsėjo 30 d. patvirtintos 56 pareigybės: iš jų 24 valstybės tarnautojų ir 32 darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis.

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 – eurą. Iki atskaitomybės sudarymo į apskaitą įtrauktos visos TLK ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

IV. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

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

1 pastaba. Ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė – 446,67 Eur.

2 pastaba. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 197350,06 Eur.

3 pastaba. Atsargų likutis – 12305,80 Eur, iš jų ESDK ruošinių blankai – 1015,08 Eur, gydytojų tapatybę patvirtinančių lipdukų blankai – 868,69 Eur, kompensuojamųjų vaistų pasai – 2113,22 Eur, laminavimo, spausdinimo juostos – 5556,47 Eur, degalai, kuras – 71,94 Eur, toneriai – 2250,63 Eur, kitos atsargos – 429,77 Eur.

4 pastaba. Sukauptos gautinos sumos – 122267,56 Eur sudaro sukauptos finansavimo pajamos atostoginiams, Sodrai, sukauptos finansavimo pajamos už rugsėjo mėn.

5 pastaba. Pinigai ir jų ekvivalentai – 21979,64 Eur likutis atsiskaitomoje banko sąskaitoje.

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

7 pastaba. Trumpalaikės mokėtinos sumos – 123310,00 Eur, iš jų: tiekėjams už prekes ir suteiktas paslaugas birželio mėn. – 16002,34 Eur, asmens sveikatos priežiūros įstaigoms už išduotus kompensuojamuosius vaistų pasus – 1519,83 Eur, sukauptos atostoginių sąnaudų – 79300,38 Eur, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudų – 25567,26 Eur, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 920,19 Eur: iš jų VLK – 747,74 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Sąnaudų, 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.

1 pastaba. Per 2015 m. I pusmetį priskaityta pagrindinės veiklos pajamų – 726069,52 Eur, pagrindinės veiklos išlaidų – 726069,52 Eur: iš jų darbo užmokestis ir socialinis draudimas – 575711,36 Eur.

Nebalansinių sąskaitų likutis – ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 356439,66 Eur, iš jų:

ūkinis inventorių atiduotas naudojimui veikloje – 92155,68 Eur;

pagal panaudos sutartis nuomojamos patalpos – 27 905,64 Eur;

išsinuomotas turtas – 12 566,61 Eur;

neapibrėžti įsipareigojimai – 223 811,73 Eur, vadovaujantis LR finansų ministerijos raštu Nr. (6.3) – K-1402474 „Dėl neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijų pateikimo finansinėse ataskaitose“ paskaičiavome TLK valstybės tarnautojams apytiksles darbo užmokesčio kompensacijos sumas.

Direktorius

Finansų ir apskaitos skyriaus
vedėja – vyriausioji buhalterė



Remigijus Mažeika



Virginija Lubytė

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

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

2015-11-12 Nr. F12- 46

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2015-09-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2014-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		197796.73	210947.15
I.	Nematerialusis turtas	1	446.67	683.45
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	1	446.67	683.45
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	197350.06	210263.70
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		154172.48	155465.60
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		40531.49	51681.20
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2646.09	3116.90
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		134638.10	160321.15
I.	Atsargos	3	12305.80	31912.34
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		12305.80	31912.34
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 parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		1572.46	2316.57
III.	Per vienus metus gautinos sumos		122332.30	126092.24
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, turta,			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	4	122267.56	126027.5
III.6	Kitos gautinos sumos		64.74	64.74
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	21979.64	
	IŠ VISO TURTO:		355986.93	371268.30
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	232676.93	245049.36
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2015-09-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2014-12-31
IV.	Iš kitų šaltinių		232676.93	245049.36
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		123310.00	126218.94
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0.00	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	7	123310.00	126218.94
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		683.00	0.00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		683.00	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	7	17522.17	5893.22
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		75.65	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		105029.18	120325.72
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
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:		355986.93	371268.30

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 (VEIKLA)
PAGAL 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2015-11-12 Nr. F12-47

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2015-09-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2014-09-30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	1	726069.52	686881.46
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		726069.52	686881.46
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		726069.52	686881.46
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0.00	0.00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		683.00	235.46
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-683.00	-235.46
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	1	726069.52	686881.46
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		575711.36	546236.45
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		18986.62	27315.23
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		23765.45	24141.97
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		543.52	549.02
V.	TRANSPORTO		9653.01	9845.66
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		510.98	1396.32
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		8183.62	4106.51
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		39573.16	38126.85
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		49141.80	35163.45
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
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.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0.00	0.00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Remigijus Mažeika

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja - vyriausioji buhalterė

Virginija Lubytė

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

ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA
FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2015-11-12 Nr. FI2-48

Eurais

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	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.	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:	245049.36	705769.90	0.00	11687.13	0.00	0.00	729829.46	0.00	0.00	0.00	232676.93	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	242732.79	20511.68		11687.13			62235.18				212696.42	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2316.57	685258.22					667594.28				19980.51	
5.	Iš viso finansavimo sumų	245049.36	705769.90	0.00	11687.13	0.00	0.00	729829.46	0.00	0.00	0.00	232676.93	