

**ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA**

**ADMINISTRUOJAMO PRIVALOMOJOSVEIKATOS  
DRAUDIMO FONDO  
2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**2016 m.**

## TURINYS

1. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA.....	3
2. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA.....	5
3. GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA.....	6
4. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA.....	7
5. AIŠKINAMASIS RAŠTAS .....	9
6. AIŠKINAMOJO RAŠTO PRIEDAI:	
1 priedas. 2016 m. informacija pagal veiklos segmentus .....	19
2 priedas. 2016 m. informacija apie per vienerius gautinas sumas .....	20
3 priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per 2016 m. ataskaitinį laikotarpį .....	21
4 priedas. Finansavimo sumų likučiai 2016 m. ....	22
5 priedas. Informacija apie finansavimo sumas (gautas) pagal išmokų rūšis .....	23
6 priedas. 2016 m. atidėjiniai pagal jų paskirtį .....	24
7 priedas. 2016 m. atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką .....	25
8 priedas. 2016 m. informacija apie mokėtinas socialines išmokas pagal išmokų rūšis .....	26
9 priedas. 2016 m. informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas .....	27
10 priedas. 2016 m. informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurais ir užsienio valiutomis .....	28
11 priedas. 2016 m. pagrindinės veiklos kitos pajamos .....	29
12 priedas. 2016 m. informacija apie socialinių išmokų sąnaudas pagal išmokų rūšis .....	30

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (FONDAS)**

2017-03-24 Nr. F11-12

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
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>	3	15494621,97	15499420,51
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3	15494621,97	15499420,51
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	3	1002034,11	1664334,34
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	3	14486524,85	13828050,24
III.6	Kitos gautinos sumos	3	6063,01	7035,93
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>15494621,97</b>	<b>15499420,51</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	4		
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių	4		
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	5	15494621,97	15499420,51
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		15494621,97	15499420,51
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	5	2961829,68	2562127,64
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			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos	5	12526729,28	12930256,94
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	5	6063,01	7035,93

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
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>		15494621,97	15499420,51

Direktoriaus pavaduotojas,  
laikinais vykdantis direktoriaus funkcijas



Pranas Nainys

Finansų ir apskaitos skyriaus  
vedėja – vyriausioji buhalterė



Virginija Lubyte

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (FONDAS)**

2017-03-24 Nr. FM-13

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

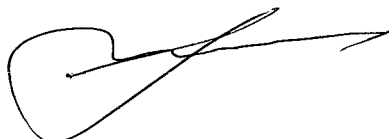
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>189143679,30</b>	<b>179937220,20</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	6	189143679,30	179937220,20
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja 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	6	163958,10	112370,31
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-163958,10	-112370,31
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>7</b>	<b>189143679,30</b>	<b>179937220,20</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	7	189143679,30	179937220,20
III.	FINANSAVIMO			
IV.	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 KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>			
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>			

Direktoriaus pavaduotojas,  
laikusiai vykdamasis direktoriaus funkcijas



Pranas Nainys

Finansų ir apskaitos skyriaus  
vedėja – vyriausioji buhalterė



Virginija Lubyte

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA  
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (FONDAS)**

2017-03-24 Nr. F11-14

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pas-tabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažu-mos dalis
			Dalinin-kų kapita-las	Tikro-sios vertės rezervas	Kiti rezer-vai	Nuosa-vybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 20xx m. gruodžio 31 d.								
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
4.	Kitos rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x					
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x				
9.	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.		0	0	0	0	0	0	0
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
12.	Kitos rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
15.	Dalininkų kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x				
17.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.		0	0	0	0	0	0	

Direktoriaus pavaduotojas,  
laikinais vykdantis direktoriaus funkcijas



Pranas Nainys

Finansų ir apskaitos skyriaus  
vedėja – vyriausioji buhalterė



Virginija Lubyte

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (FONDAS)**

2017-03-24 Nr. F11-15

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Iplaukos		163070032,68	157506647,25
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:	9	162895385,51	157380342,18
I.1.1	Iš valstybės biudžeto			
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.1.4	Iš kitų šaltinių	9	162895385,51	157380342,18
I.2	Iš mokesčių			
I.3	Iš socialinių įmokų			
I.4	Už suteiktas paslaugas			
I.5	Gautos palūkanos			
I.6	Kitos įplaukos	9	174647,17	126305,07
II.	Pervestos lėšos	9	1021771,99	979722,34
II.1	Į valstybės biudžetą			
II.2	Į savivaldybių biudžetus			
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4	Į kitus išteklių fondus	9	165461,75	118901,00
II.5	Viešojo sektoriaus subjektas		856310,24	860821,34
II.6	Kitiems subjektams			
III.	Išmokos	9	162048260,69	156526924,91
III.1	Socialinių išmokų	9	162039075,27	156519520,84
III.2	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3	Sumokėtos palūkanos			
III.4	Kitos išmokos	9	9185,42	7404,07
<b>B.</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>			
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V.	Po vieno metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas			
VI.	Ilgalaikių terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VII.	Kito ilgalaikio finansinio turto (padidėjimas) sumažėjimas			
VIII.	Kito ilgalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas			
<b>C.</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>			
I.	Iplaukos iš gautų paskolų			
II.	Gautų paskolų grąžinimas			
III.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
D.	<b>VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>			
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)			
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		0,00	0,00
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		0,00	0,00

Direktoriaus pavaduotojas,  
laikinais vykdantis direktoriaus funkcijas



Pranas Nainys

Finansų ir apskaitos skyriaus  
vedėja – vyriausioji buhalterė



Virginija Lubytė



**ŠIAULIŲ TERITORINĖS LIGONIŲ KASOS 2016 METŲ SAUSIO – GRUODŽIO  
MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**I. BENDROJI DALIS**

**Bendroji informacija**

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

Teisinė forma – valstybės biudžetinė įstaiga.

Šiaulių 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 asocijuojamų subjektų Šiaulių TLK neturi.

Šiaulių TLK turi dvi banko sąskaitas banke „Swedbank“, AB, banko kodas 73000:

LT847300010076446475 (Fondo);

LT917300010076446543 (Veiklos).

**Veikla**

Šiaulių TLK veiklos tikslas yra, disponuojant jai perduotą iš Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų dalimi, garantuoti privalomuoju sveikatos draudimu apdraustiesiems asmenims sveikatos priežiūros paslaugų teikimą, kompensuojamųjų vaistų ir medicinos pagalbos priemonių kompensavimą, bei išlaidų už suteiktas paslaugas ir išduotus kompensuojamuosius vaistus ir medicinos pagalbos priemonių 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 nereglamentuoja Sveikatos draudimo įstatymas, taip pat Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos direktoriaus patvirtintais Šiaulių TLK nuostatais

Šiaulių TLK veiklai užtikrinti lėšas skiria Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos. Šiaulių TLK lėšos laikomos Lietuvos Respublikos banke, kuriame savo lėšas laiko Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos. Disponuoti šiomis lėšomis turi teisę Šiaulių TLK direktorius. Lėšos Šiaulių TLK funkcijoms vykdyti naudojamos pagal Valstybinės ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos direktoriaus patvirtintą metinį biudžetą paskirstytą ketvirčiais.

Finansiniai metai prasideda sausio 1 d., baigiasi gruodžio 31 d.

Šiaulių TLK zona yra Šiaulių ir Telšių apskritys. TLK patvirtintos 56 pareigybės. Šiaulių TLK darbuotojų darbo vietos yra: Šiauliuose 45, Telšiuose 3, ir po vieną rajono centruose – Kelmėje, Radviliškyje, Pakruojuje, N. Akmenėje, Joniškėje, Kuršėnuose, Plungėje ir Mažeikiuose.

**Informacija apie personalą**

Vidutinis darbuotojų skaičius per atskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
56	56

## II. APSKAITOS POLITIKA

### 1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas ir forma

Pateiktos finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos ir Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymų reikalavimais, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

Šiaulių TLK tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi VSAFAS nuo 2010 metų sausio 1d.

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

Šiaulių TLK metinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

– finansinės būklės ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2013-01-31 d. įsakymu Nr. 1K-045 „Dėl finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymo Nr. 1K-378 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 2-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo“;

– veiklos rezultatų ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2013-01-31 d. įsakymu Nr. 1K-046 „Dėl finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymo Nr. 1K-379 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 3-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo“;

– grynojo turto pokyčių ataskaita, kurios formą parvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2013-01-31 d. įsakymu Nr. 1K-047 „Dėl finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymo Nr. 1K-380 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 4-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo“;

– pinigų srautų ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2013-01-31 d. įsakymu Nr. 1K-048 „Dėl finansų ministro 2008 m. sausio 9 d. įsakymo Nr. 1K-011 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 5-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo“;

– finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, kurio turinys patvirtintas Lietuvos Respublikos finansų ministro 2012-02-09 d. įsakymu Nr. 1K-030 „Dėl finansų ministro 2008 m. rugpjūčio 18 d. įsakymo Nr. 1K-247 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 6-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo“.

Šiaulių TLK metinis finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas ir teikiamas Valstybinei ligonių kasai prie Sveikatos apsaugos ministerijos nustatytais terminais.

### 2. Finansinių ataskaitų valiuta

Šiaulių TLK apskaitą tvarko ir šiose ataskaitose visas sumas pateikia Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta – eurai.

### 3. Nematerialus turtas

Nematerialaus turto Šiaulių TLK administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo apskaitoje nėra.

### 4. Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikio materialaus turto Šiaulių TLK administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo apskaitoje nėra.

### 5. Biologinis turtas

Biologinio turto Šiaulių TLK administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo apskaitoje nėra.

## 6. Atsargos

Atsargų Šiaulių TLK administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo apskaitoje nėra.

## 7. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdytos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos tada, kai Šiaulių TLK fondas įgyja teisę gauti pinigų ar kitą finansinį turtą. Registruojamos gautinos sumos jų įsigijimo savikaina.

Pagal atsiskaitymo laikotarpį gautinos sumos skirstomos į ilgalaikes ir trumpalaikes.

Trumpalaikės gautinos sumos, kurias tikimasi gauti per 12 mėn. nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio (ketvirčio ar metų) dienos.

Šiaulių TLK per vienerius metus gautinos sumos – tai išieškotos sumos už juridinių asmenų už PSDF biudžetui padarytas žalas ir už pakartotiną kompensuojamųjų vaistų pasų išdavimą.

Išieškotinos sumos iš juridinių asmenų už padarytą PSDF biudžetui žalą registruojamos Šiaulių TLK apskaitoje pagal žalą įrodančius dokumentus žalos nustatymo dieną dokumente nurodyta verte. Išieškotinos sumos registravimo pagrindas yra ekspertizės pažymos.

Už kompensuojamųjų vaistų pasų pakartotiną išdavimą gautinos sumos Šiaulių TLK fonde registruojamos pagal informaciją, gautą iš asmens sveikatos priežiūros įstaigų.

Išankstiniai apmokėjimai – tai iš anksto sumokėtos sumos sveikatos programoms finansuoti ir iš anksto sumokėtos socialinės išmokos. Iš anksto sumokėtas finansavimas registruojamas tada, kai Šiaulių TLK fondas gauna finansavimą iš Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos ir perduoda sveikatos programas vykdančioms institucijoms.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų sumažėjimas registruojamas, kai gražinami įsipareigojimai, pervedamos perduoto finansavimo sumos, gražinamos gautos permokos, pervedamos socialinių išmokų sumos, gražinamos finansavimo sumos.

Šiaulių TLK fondo apskaitoje visi įsipareigojimai yra trumpalaikiai. Trumpalaikiams įsipareigojimams priskiriama:

- 1) mokėtinos socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo;
- 2) kitos pervestinos sumos;
- 3) gražintinos finansavimo sumos;
- 4) kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

Mokėtinos sumos – tai asmens sveikatos priežiūros įstaigoms už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas, medicininės reabilitacijos ir sanatorinio gydymo paslaugas apdraustiesiems, vaistinėms už išduotus kompensuojamuosius vaistus ir medicinos pagalbos priemones jų įsigijimo išlaidoms kompensuoti bei kitos socialinės išmokos Šiaulių TLK fondo apskaitoje registruojamos pagal šių įstaigų pateiktas sąskaitas ar biudžeto vykdymo ataskaitas. Apskaitoje registruojamas įsipareigojimų sumažėjimas, kai įsipareigojimas yra apmokamas.

Pervestinos sumos (iš TLK fondo į VLK fondą) registruojamos remiantis banko išrašu tuo momentu, kai TLK fondui sumoka už kitas pajamas.

Gražintinos finansavimo sumos – tai nepanaudotas finansavimo sumos, kurios gražinamos metų pabaigoje į Privalomojo sveikatos draudimo fondą.

## 8. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – tai iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo ar kitų finansavimo šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti Šiaulių TLK fondo teisės aktuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti.

Šiaulių TLK fondo apskaitoje finansavimo sumos gautos (gautinos) pagal tikslinę paskirtį priskiriamos prie finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti.

Administruojamojo Privalomojo sveikatos draudimo fondo apskaitoje Šiaulių TLK registruoja gautas (gautinas), perduotas finansavimo sumas ir finansavimo pajamas.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Gautos (gautinos) ir kitiems viešojo sektoriaus subjektams perduotos finansavimo sumos Šiaulių TLK fondo apskaitoje sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams ir jiems atsiskaičius už lėšų panaudojimą, mažinamos gautos finansavimo sumos ir registruojamos perduotos finansavimo sumos.

## **9. Atidėjiniai**

Atidėjinių apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 18–ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Šiaulių TLK apskaitoje atidėjinais pripažįstami įsipareigojimai išmokėti kompensacijas apdraustiesiems, įtrauktiems į eilę PSDF lėšomis apmokamoms paslaugoms gauti, kai jie, norėdami greičiau gauti paslaugas, savo lėšomis už jas sumoka, jei pagrįstai tikėtina, kad TLK šią prievolę turės padengti turtu, t. y. apdraustajam kompensuoti jo sumokėtą sumą, tačiau nėra galimybės tiksliai nustatyti įsipareigojimo įvykdymo laiko.

Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ketvirčio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodyti dabartinį įvertinimą.

## **10. Pajamos**

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9–ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10–ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20–ajame VSAFAS.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant Šiaulių TLK nuostatuose nustatytas funkcijas.

Pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą laikotarpį, kurį yra uždirbtos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą.

Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija arba įvykiu, turi būti pripažintos tą patį ataskaitinį laikotarpį. Pajamos negali būti pripažintos, jei negalima patikimai įvertinti sąnaudų.

Kitos pajamos – tai išieškotinos sumos iš juridinių asmenų už padarytą Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui žalą ir gautinos įmokos už kompensuojamųjų vaistų pasų pakartotiną išdavimą.

Registruojant kitas pajamas lygiagrečiai debete registruojamos pervestinos sumos Valstybinei ligonių kasai prie Sveikatos apsaugos ministerijos. Registruojant šias pajamas yra nukrypstama nuo VSAFAS reikalavimų, toks reikalavimas yra vykdomas vadovaujantis racionalumo principu, nusistovėjusia praktika, Lietuvos Respublikos sveikatos draudimo įstatymo 15 straipsnio 1 dalimi, o taip pat Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo IV skirsnio 21 straipsnio 6 dalimi.

Jei išieškotos sumos tiek iš fizinių asmenų, tiek iš juridinių asmenų už patirtą žalą buvo apmokėtos ir po to mažinama žalos suma ir grąžinama mokėtojui, yra mažinamos užregistruotos pajamos ir registruojama mokėtina suma mokėtojui.

## **11. Sąnaudos**

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų susijusių su turtu, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždėbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal šiuos dokumentus:

- 1) sąskaitas faktūras ir kitus tiekėjo išrašytus dokumentus pirminius įsigijimo dokumentus;
- 2) įvairius kitus dokumentus (pvz., buhalterinę pažymą, teismo sprendimą, biudžeto panaudojimo ataskaitą).

Administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo apskaitoje išskiriamos šios socialinių išmokų sąnaudos:

- 1) asmens sveikatos priežiūros paslaugų išlaidoms apmokėti;
- 2) kompensuojamųjų vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimo išlaidoms kompensuoti;
- 3) medicininės reabilitacijos ir sanatorinio gydymo išlaidoms apmokėti;
- 4) sveikatos programoms finansuoti.

## **12. Sandoriai užsienio valiuta**

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio ketvirčio ar metų pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Šiaulių TLK sandorių užsienio valiuta neturi.

## **13. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui**

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Šiaulių TLK finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto pokyčių ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

## **14. Informacijos pagal segmentus pateikimas**

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“. Šiaulių TLK ataskaitiniais metais pajamos, sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai priskiriami „Sveikatos apsauga“ segmentui.

## **15. Tarpusavio užskaitos**

Šiaulių TLK fondas vykdo skolų užskaitas su asmens sveikatos priežiūros įstaigomis, tai pačiai sumai užskaitomas gautas finansavimas iš Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos fondo.

## 16. Apskaitos politikos keitimas

Šiaulių TLK pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Šiaulių TLK finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Šiaulių TLK pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1–ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama pasikeitus VSAFAS arba jei to reikalauja kiti teisės aktai. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams pritaikoma nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį apskaitos politikos keitimas daro einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir rodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“ (sąskaitų plano 9 klasės sąskaitos). Šioje eilutėje yra rodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keičiama.

## 17. Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas:

- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;
- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, ir vėlesniems laikotarpiais, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.

Apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas, o apskaitiniu įverčiu laikomas Šiaulių TLK pasirinktas tam tikras dydis.

## 18. Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė už Šiaulių TLK nusistatytą reikšmingumo lygį.

Reikšmingumo lygis Šiaulių TLK apskaičiuojamas kaip 0,5 proc. nuo per finansinius metus planuojamų gauti finansavimo sumų vertės (rengiant metines finansines ataskaitas – skaičiuojama nuo per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės).

Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

- jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

– jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje (9 sąskaitų plano klasėje) ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

### III. PASTABOS

#### 1 pastaba. Apskaitos politikos ir apskaitinių įverčių keitimas, klaidų taisymas

Apskaitos politikos keitimas.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika keičiama nebuvo.

Apskaitinių įvertinimų keitimas.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įvertinimų keitimo nebuvo.

#### 2 pastaba. Informacija pagal veiklos segmentus.

Šiaulių TLK apskaitos veiklą vykdo pagal valstybės funkcijos veiklos segmentą „Sveikatos apsauga“. Informacija apie veiklos segmentus pateikiama pagal 25-ojo VSAFAS pateiktą formą (1 priedas).

#### 3 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos.

Informacija per vienerius metus gautinos sumos pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS 7 priedo nustatytą formą (2 priedas).

Gautinos finansavimo sumos – 1 002 034,11 Eur, tai pagal pateiktas paraiškas negauto iki metų pabaigos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto finansavimo sumos.

Sukauptos gautinos sumos – 14 486 524,85 Eur, tai sukauptos finansavimo pajamos trumpalaikiams atidėjiniams (dantų protezavimo išlaidoms kompensuoti) – 2 961 829,68 Eur ir įsipareigojimams už 2016 m. gruodžio mėn. suteiktas paslaugas apmokėti – 11 524 695,17 Eur.

Kitos gautinos sumos – 6063,01 Eur sudaro gautinos sumos iš asmens sveikatos priežiūros įstaigų ir vaistinių už PSDF biudžetui padarytą žalą – 3223,01 Eur ir gautinos sumos iš asmens sveikatos priežiūros įstaigų už išduotus kompensuojamuosius vaistų pasus apdraustiesiems – 2840,00 Eur.

#### 4 pastaba. Finansavimo sumos.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS 4 priedo nustatytą formą (3 priedas).

Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS 5 priedo pateiktą formą (4 priedas).

Informacija apie finansavimo sumas (gautas) – 190 004 104,78 Eur pagal išmokų rūšis pateikiama lentelėje (5 priedas).

Informacija apie perduotas finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams – 856 069,13 Eur pagal išmokų rūšis:

Išmokų rūšys	Suma, Eur
Skubios konsultacinės sveikatos priežiūros pagalbos programa	721258,89
Asmens sveikatos priežiūros paslaugos	134810,24
Iš viso:	856 069,13

Informacija apie finansavimo sumas (grąžintas) – 530,73 Eur pagal išmokų rūšis:

Išmokų rūšys	Suma, Eur
Skubios konsultacinės sveikatos priežiūros pagalbos programa	241,11
Dantų protezavimo paslaugos	289,62

#### 5 pastaba. Įsipareigojimai.

Trumpalaikiai atidėjiniai – 2 961 829,68 Eur,

Informacija apie atidėjinius pateikiama:

Pagal jų paskirtį pateikiama pagal 18-ojo VSAFAS 3 priedo nustatytą formą (6 priedas).

Pagal naudojimo laiką pateikiama pagal 18-ojo VSAFAS 4 priedo nustatytą formą (7 priedas).



Šiaulių TLK apskaitoje atidėjiniai apskaitomi ta verte, kurią TLK įsipareigojo išmokėti kaip kompensaciją apdraustiesiems, savo lėšomis susimokėjusiems už dantų protezavimo paslaugas.

Informacija apie mokėtinas socialines išmokas – 12 526 729,28 Eur pagal išmokų rūšis pateikiama lentelėje (8 priedas).

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS 12 priedo pateiktą formą (9 priedas).

Sukauptos mokėtinos sumos – 6063,01, iš jų: pervestina suma į Valstybinę ligonių kasą prie Sveikatos apsaugos ministerijos pagal ekspertizės protokolus – 3223,01 Eur ir pervestinos surinktos lėšos už kompensuojamųjų vaistų pasų keitimą – 2840,00 Eur.

Informaciją apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS 13 priedo pateiktą formą (10 priedas).

#### **6 pastaba. Pagrindinės veiklos pajamos**

Informacija pateikiama 3-ojo VSAFAS 1 priedo nustatyta forma.

2016 metais iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto gauta – 189 143 679,30 Eur finansavimo pajamų.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 163 958,10 Eur informacija pateikiama pagal 10-ojo VSAFAS 1 priedo nustatyta formą (11 priedas). Iš jų: už kompensuojamus vaistų pasus – 39 035,00 Eur ir kitos pajamos iš asmens sveikatos priežiūros įstaigų ir vaistinių už PSDF biudžetui padarytą žalą – 124 923,10 Eur.

Šiaulių TLK fonde registruojamos kitos pajamos ir lygiagrečiai debete pervestinos sumos Valstybinei ligonių kasai prie Sveikatos apsaugos ministerijos.

#### **7 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos.**

Informacija pateikiama pagal 3-ojo VSAFAS 1 priedo nustatyta forma.

Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį – 189 143 679,30 Eur, tai socialinių išmokų sąnaudos. Informacija apie sąnaudas pagal išmokų rūšis pateikiama lentelėje (12 priedas).

#### **8 pastaba. Grynasis perviršis ar deficitas.**

2016 metų įstaigos grynasis perviršis ar deficitas buvo 0,00 Eur.

#### **9 pastaba. Pagrindinės veiklos pinigų srautai.**

Informacija pateikiama pagal 5-ojo VSAFAS 1 priedo nustatyta forma.

Pagrindinės veiklos pinigų srautų likutis 2016 m. gruodžio 31 d. metus yra 0,00 Eur.

#### **Įplaukos.**

Per 2016 metus gauta įplaukų – 163 070 032,68 Eur, iš jų iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų kitoms išlaidoms – 162 895 385,51 Eur.

Gautos kitos įplaukos – 174 647,17 Eur: tai asmens sveikatos priežiūros įstaigų pervestos sumos už pakartotiną kompensuojamųjų vaistų pasų išdavimą – 40 201,57 Eur, iš juridinių asmenų gautos sumos už Privalomojo sveikatos fondo biudžetui padarytą žalą – 124 729,45 Eur, kitos įplaukos: klaidingai pervestos ir po to gražintos lėšos – 9117,00 Eur ir banko mokestis – 599,15 Eur.

#### **Pervestos lėšos.**

Iš viso pervesta – 1 021 771,99 Eur, iš jų:

Į PSDF biudžetą gražintos sveikatos priežiūros paslaugoms, apmokėti nepanaudotos lėšos – 530,73 Eur, iš jų: ASPĮ gražino nepanaudotas skubios konsultacinės sveikatos priežiūros pagalbos programai skirtas lėšas 241,11 Eur; TLK nepanaudojo gautas iš VLK lėšas, skirtas dantų protezavimo paslaugoms apmokėti 289,62 Eur, nes paveldėtojas nespėjo susitvarkyti paveldėjimo dokumentų iki 2016 m. gruodžio 31 d.

Į PSDF biudžetą gražintos asmens sveikatos įstaigų ir vaistinių pervestos lėšos už PSDF padarytą žalą – 124 729,45 Eur.

Į PSDF asmens sveikatos įstaigų surinktos už KVP keitimą lėšos – 40 201,57 Eur.

Į PSDF iš viso pervesta – 165 461,75 Eur.

Sveikatos programų vykdytojams – 856310,24 Eur, iš jų: skubios konsultacinės sveikatos priežiūros pagalbos programai – 721500,00 Eur; ketvirtojo sveikatos priežiūros įstaigų restruktūrizavimo etapo priemonėms įgyvendinti apmokėti – 134810,24 Eur.

#### **Išmokos.**

Per ataskaitinius metus išmokos sudarė – 162 048 260,69 Eur, iš jų socialinės išmokos – 162 039 075,27 Eur:

Asmens sveikatos priežiūros paslaugoms apmokėti – 124 547 752,72 Eur, iš jų: PSDF lėšos 120 542 352,72 Eur, rezervo lėšos – 4 005 400,00 Eur.

Kompensuojamųjų vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimo išlaidoms kompensuoti – 27 527 162,22 Eur., iš jų: PSDF lėšos 26 450 062,22 Eur, rezervo lėšos – 1 077 100,00 Eur.

Medicininės reabilitacijos ir sanatorinio gydymo išlaidoms kompensuoti – 6 058 214,64 Eur, iš jų : PSDF lėšos 5 881 314,64 Eur, rezervo lėšos 176900,00 Eur.

Sveikatos programoms finansuoti – 3 905 945,69 Eur, iš jų 2 854 945,69 Eur, rezervo lėšos 1 051 000,00 Eur.

Kitos išmokos (klaidingai pervestos ir po to gražintos lėšos) – 9185,42 Eur.

Direktoriaus pavaduotojas,  
laikiniai vykdančias direktoriaus funkcijas



Pranas Nainys

Finansų ir apskaitos skyriaus  
vedėja – vyriausioji buhalterė



Virginija Lubytė

2016 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai								Iš viso		
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija		Švietimas	Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>1.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪNĖS</b>							189143679.30				189143679.30
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
1.2.	Nusidėjimo ir amortizacijos											
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.4.	Komandiruočių											
1.5.	Transporto											
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9.	Sunaudotų ir pardutų atsargų savikaina											
1.10.	Socialinių išmokų							189143679.30				189143679.30
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų											
1.14.	Kitos											
<b>2.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA</b>											
<b>3.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>											
3.1.	Išmokos:											
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3.	Komandiruočių											
3.1.4.	Transporto											
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7.	Atsargų įsigijimo											
3.1.8.	Socialinių išmokų							162048260.69				162048260.69
3.1.9.	Nuomos							162048260.69				162048260.69
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos							9185.42				9185.42

2016 m. INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1.</b>	<b>Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)</b>	15494621.97	15492248.51		15499420.51	15495955.23	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	1002034.11	1002034.11		1664334.34	1664334.34	
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas						
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	14486524.85	14486524.85		13828050.24	13828050.24	
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos	14486524.85	14486524.85		13828050.24	13828050.24	
1.6.	Kitos gautinos sumos	6063.01	3689.55		7035.93	3570.65	
<b>2.</b>	<b>Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>						
<b>3.</b>	<b>Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)</b>	<b>15494621.97</b>	<b>15492248.51</b>		<b>15499420.51</b>	<b>15495955.23</b>	

2016 M. 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	8	9	10	11	12	13		
1	2	3	4	5	6	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:		190004104.78	0.00	0.00	856069.13	0.00	188485204.69	0.00	530.73	662300.23	0.00	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		190004104.78	0.00	0.00	856069.13	0.00	188485204.69	0.00	530.73	662300.23	0.00	
5.	Iš viso finansavimo sumų		190004104.78	0.00	0.00	856069.13	0.00	188485204.69	0.00	530.73	662300.23	0.00	

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis

2016 M. FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
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)						
4.	Iš kitų šaltinių	1664334.34	-1664334.34	0	1002034.11	-1002034.11	0
5.	Iš viso						

Šiaulių TLK administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo  
fondo 2016 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto

**Informacija apie finansavimo sumas (gautas) pagal išmokų rūšis**

		(Eurais)
Eil. Nr.	Išmokų rūšys	Suma
1	Asmens sveikatos priežiūros paslaugos	151312471.99
2	Kompensuojamųjų vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimo išlaidų kompensavimas	27527162.22
3	Med. reabilitacijos ir sanatorinio gydymo išlaidų kompensavimas	6402214.64
4	Skubios konsultacinės sveikatos priežiūros pagalbos programa	721500.00
5	Žmogaus organų ir audinių transplantacijos paprastųjų išlaidų finansavimo programa	5573.25
8	Vaikų krūminių dantų dengimo silantinėmis medžiagomis programa	82000.00
9	Pagyvenusių žmonių dantų protezavimo programa	1711159.46
11	Priklausomybės ligų programa	
12	Gimdos kaklelio piktybinių navikų prevencinių priemonių, apmokamų iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų, finansavimo programa	201405.06
13	Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio finansavimo programa	287689.59
14	Asmenų, priskirtinų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupei, atrankos ir prevencijos priemonių finansavimo programa	898960.48
15	Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programa	278974.14
16	Storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programa	354934.17
17	Europos Sąjungos Tarybos reglamentams įgyvendinti (už ES piliečių gydymą Lietuvos ASPĮ – moka TLK)	85249.54
18	Ketvirtojo sveikatos priežiūros įstaigų restruktūrizavimo etapo priemonėms įgyvendinti	134810.24
	<b>Iš viso</b>	<b>190004104.78</b>

2016 M. ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	6	7	8
1.	Kompensacijos darbuotojams					
2.	Žalos atlyginimas					
3.	Aplinkos tvarkymas					
4.	Turto likvidavimas					
5.	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas					
6.	Garantijų įsipareigojimai					
7.	Baudos					
8.	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamąjį turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamąjį turtą atkūrimui					
9.	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti					
10.	Santaupoms atkurti					
11.	Kita*	2562127.64	399702.04			2961829.68
12.	Iš viso atidėjinių	2562127.64	399702.04			2961829.68

\* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.



**2016 M. ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Atidėjinių panaudojimo laikas</b>	<b>Įsigijimo savikaina (nediskontuota)</b>	<b>Diskontuota vertė</b>
1	2	3	4
1.	Per vienus metus	2961829.68	2961829.68
1.1.	Trumpalaikiai atidėjiniai	2961829.68	2961829.68
1.2.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2.	Nuo vieno iki penkerių metų		
3.	Po penkerių metų		
4.	Atidėjinių suma, iš viso	2961829.68	2961829.68

## 2016 M. INFORMACIJA APIE MOKĖTINAS SOCIALINES IŠMOKAS PAGAL IŠMOKŲ RŪŠIS

(Eurais)		
Eil. Nr.	Išmokų rūšys	Suma
1	Asmens sveikatos priežiūros paslaugos	8351227.65
2	Kompensuojamųjų vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimo išlaidų kompensavimas	3236198.21
3	Med. reabilitacijos ir santorinio gydymo išlaidų kompensavimas	577763.05
5	Vaikų dantų dengimo silantinėmis medžiagomis programa	14118.88
6	Dantų protezavimo paslaugų išlaidoms kompensuoti	117053.72
7	Gimdos kaklelio piktybinių navikų prevencinių priemonių, apmokamų iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų, finansavimo programa	18174.71
8	Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio programa	28917.62
9	Asmenų, priskirtinų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupei, atrankos ir prevencijos priemonių finansavimo programa	97375.96
10	Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programa	30880.32
	Žmogaus organų ir audinių transplantacijos paprastųjų išlaidų finansavimo programa (potencialiems donorams paruošti)	462.90
11	Storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programa	50858.82
12	Europos Sąjungos Tarybos reglamentams įgyvendinti (už ES piliečių gydymą Lietuvos ASPĮ ( moka TLK )	3697.44
	<b>Iš viso</b>	<b>12526729.28</b>

2016 M. INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos							
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai							
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos							
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	6063.01	6063.01		7035.93	7035.93		
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos							
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos							
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos							
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	6063.01	6063.01		7035.93	7035.93		
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai							
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai							
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai							
5.3.	Kitos mokėtinos sumos							
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	6063.01	6063.01		7035.93	7035.93		

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS  
(LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Įsipareigojimų dalis valiuta</b>	<b>Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>	<b>Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>
1	2	3	4
1.	Eurais	12937292.87	12532792.29
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	12937292.87	12532792.29

**2016 M. PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR  
AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
AIŠKINAMAJAME RAŠTE\***

eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	163958.10	112370.31
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.7.	Kitos	163958.10	112370.31
<b>2.</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	-163958.10	-112370.31
<b>3.</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	0.00	0.00

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

\*\* Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

**2016 M. INFORMACIJA APIE SOCIALINIŲ IŠMOKŲ SĄNAUDAS PAGAL IŠMOKŲ  
RŪŠIS**

		(Eurais)
Eil. Nr.	Išmokų rūšys	Suma
1	Asmens sveikatos priežiūros paslaugos	151475926.02
2	Kompensuojamųjų vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimo išlaidų kompensavimas	26766692.29
3	Med. reabilitacijos ir sanatorinio gydymo išlaidų kompensavimas	6484842.88
4	Žmogaus organų ir audinių transplantacijos paprastųjų išlaidų finansavimo programa	6036.15
5	Vaikų dantų dengimo silantinėmis medžiagomis programa	86616.98
6	Dantų protezavimo paslaugų išlaidoms kompensuoti	1753508.63
7	Gimdos kaklelio piktybinių navikų prevencinių priemonių, apmokamų iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų, finansavimo programa	202229.73
8	Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio programa	306438.59
9	Asmenų, priskirtinų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupei, atrankos ir prevencijos priemonių finansavimo programa	918115.96
10	Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programa	281798.24
11	Storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programa	375418.40
12	Europos Sąjungos Tarybos reglamentams įgyvendinti (už ES piliečių gydymą Lietuvos ASPĮ ( moka TLK )	86353.39
	Atidėjiniai dantų protezavimo išlaidoms kompensuoti	399702.04
	<b>Iš viso</b>	<b>189143679.30</b>