



ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

TARPINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS (VEIKLOS) 2016 M. KOVO 31 D.

2016-05- / Nr. F12 - 13

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 24 valstybės tarnautojų ir 32 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 – eurą. Iki atskaitomybės sudarymo į apskaitą įtrauktos visos TLK ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

IV PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita 2016 m. kovo 31 d. duomenimis.

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

1 pastaba. Ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė 286,69 Eur. Ilgalaikio nematerialiojo turto sumų detalizavimas pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas“ 2 priede pateiktą formą.

2 pastaba. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 188 260,32 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto sumų detalizavimas pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas“ 1 priede pateiktą formą.

3 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas 133694,92 Eur. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministerijos raštu Nr. (6.3) – K-1402474 „Dėl neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijų pateikimo finansinėse ataskaitose“ paskaičiavome TLK valstybės tarnautojams darbo užmokesčio kompensacijos sumas, kurios bus mokamos per 2016-2020 m.

4 pastaba. Atsargų likutis 30 038,75 Eur. Atsargų vertės pasikeitimas detalizuojamas pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargų vertės pasikeitimas“ 1 priede pateiktą formą.

5 pastaba. Sukauptos gautinos sumos 208 155,63 Eur sudaro sukauptos finansavimo pajamos atostoginiams, Sodrai, sukauptos finansavimo pajamos už kovo mėn.

6 pastaba. Pinigai ir jų ekvivalentai 80 904,19 Eur likutis atsiskaitomoje banko sąskaitoje.

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

8 pastaba. Trumpalaikės mokėtinos sumos 208 345,11 Eur, iš jų: tiekėjams už prekes ir suteiktas paslaugas kovo mėn. 7 397,56 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 58608,74 Eur, sukauptos atostoginių sąnaudų 103 191,46 Eur, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudų 31 968,72 Eur, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 142,03 Eur, iš jų VLK 45,23 Eur.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministerijos raštu Nr. (6.3) – K-1402474 „Dėl neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijų pateikimo finansinėse ataskaitose“ paskaičiavome TLK valstybės tarnautojams darbo užmokesčio kompensacijos sumas 7036,60 Eur, kuri bus išmokėta per 2016 m.

Veiklos rezultatų ataskaita

Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos 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 2016 m. I ketvirtį priskaityta pagrindinės veiklos pajamų – 257 271,31 Eur, pagrindinės veiklos išlaidų – 257 271,31 Eur: iš jų darbo užmokestis ir socialinis draudimas – 211780,46 Eur.

Nebalansinių sąskaitų likutis – ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 135 809,69 Eur, iš jų:

- ūkinis inventorių atiduotas naudojimui veikloje – 95 409,53 Eur;
- pagal panaudos sutartis nuomojamos patalpos – 27 832,97 Eur;
- išsinuomotas turtas – 12 567,19 Eur.

Direktorius

Finansų ir apskaitos skyriaus
vedėja – vyriausioji buhalterė



Remigijus Mažeika



Virginija Lubyte

ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA
188784026, Vilniaus g. 273, Šiauliai

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (VEIKLA)
PAGAL 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2016-05- Nr. EL-14

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		322241.93	326128.20
I.	Nematerialusis turtas	1	286.69	365.94
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		286.69	365.94
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	188260.32	192067.34
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		153310.44	153741.49
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		32612.87	35831.84
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2337.01	2494.01
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	133694.92	133694.92
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		320566.42	145618.39
I.	Atsargos	4	30038.75	12919.77
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		30038.75	12919.77
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		1382.42	1944.20
III.	Per vienus metus gautinos sumos		208241.06	130658.62
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	5	208155.63	130613.39
III.6	Kitos gautinos sumos		85.43	45.23
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	80904.19	95.80
	IŠ VISO TURTO:		642808.35	471746.59
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	300768.32	207297.25
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		300768.32	207297.25
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		342040.03	264449.34
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		133694.92	133694.92
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		133694.92	133694.92
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8	208345.11	130754.42
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		7036.60	7036.60
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		7397.56	4696.22
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		58461.26	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		135352.89	118925.80
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		96.80	95.80
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:		642808.35	471746.59

Direktorius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja - vyriausioji buhalterė




Remigijus Mažeika

Virginija Lubyte

ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA
188784026, Vilniaus g. 273, Šiauliai

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA (VEIKLA)

PAGAL 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

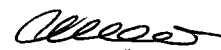
2016-05- Nr. *F12-13*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		257271.31	252441.02
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		257271.31	252441.02
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		257271.31	252441.02
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		257271.31	243441.42
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		211780.46	205646.33
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5223.27	6389.06
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		9576.85	10619.45
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		199.92	109.15
V.	TRANSPORTO		3044.75	2689.57
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		996.00	175.98
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		157.30	243.92
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		15985.55	16537.93
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		9607.21	1030.03
XIV.	KITOS		700.00	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0.00	0.00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja - vyriausioji buhalterė



Remigijus Mažeika



Virginija Lubyte

ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA
188784026, Vilniaus 273, Šiauliai

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTIMŲ TIKSLINĖ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER 2016 M. I KETVIRTĮ

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		
1	2	3	4	5	6	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;	207297,25	242024,93		31175,21			179729,079		0		300768,31
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	205553,05	6524,93		31175,21			21802,99				221250,20
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1944,2	235500					157926,089				79518,11
5.	Iš viso finansavimo sumų	207297,25	242024,93		31175,21			179729,079		0		300768,31

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis