



ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

TARPINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS (VEIKLOS) 2016 M. BIRŽELIO 30 D.

2016-08-03 Nr. F12 - 17

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 nereglementuoja 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 turto 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 atskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

IV PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita 2016 m. birželio 30 d. duomenimis.

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

1 pastaba. Ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė 2443,20 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 183 803,31 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 2016-2020 m. 133694,92 Eur.

4 pastaba. Atsargų likutis 66240,00 Eur.

5 pastaba. Sukauptos gautinos sumos 134849,78 Eur sudaro sukauptos finansavimo pajamos atostoginiams, Sodrai, sukauptos finansavimo pajamos už birželio mėn.

6 pastaba. Pinigai ir jų ekvivalentai 29 534,04 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 137 942,21 Eur, iš jų: tiekėjams už prekes ir suteiktas paslaugas birželio mėn. 7 578,90 Eur, sukauptos atostoginių sąnaudų 94 094,67 Eur, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudų 29 150,51 Eur, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 81,53 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“

paskaičiuavome 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 pusmetį priskaityta pagrindinės veiklos pajamų – 501 697,74 Eur, pagrindinės veiklos išlaidų – 501 697,74 Eur: iš jų darbo užmokestis ir socialinis draudimas – 398 511,08 Eur.

Nebalansinių sąskaitų likutis – ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 137 969,66 Eur, iš jų:

ūkinis inventorių atiduotas naudojimui veikloje – 97 569,50 Eur;

pagal panaudos sutartis nuomojamos patalpos – 27 832,97 Eur;

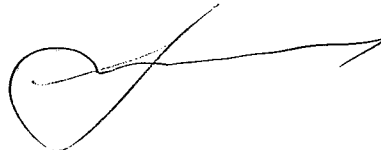
išsinuomotas turtas – 12 567,19 Eur;

Direktorius



Remigijus Mažeika

Finansų ir apskaitos skyriaus
vedėja – vyriausioji buhalterė



Virginija Lubytė

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (VEIKLA)
PAGAL 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2016-08-15 Nr. *FLK-18*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		319941.43	326128.20
I.	Nematerialusis turtas	1	2443.20	365.94
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		2443.20	365.94
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	183803.31	192067.34
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		152879.38	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		28042.14	35831.84
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2881.79	2494.01
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	133694.92	133694.92
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		232311.08	145618.39
I.	Atsargos	4	66240.00	12919.77
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		66240.00	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 paruoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		1642.03	1944.20
III.	Per vienus metus gautinos sumos		134895.01	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	134849.78	130613.39
III.6	Kitos gautinos sumos		45.23	45.23
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	29534.04	95.80
	IŠ VISO TURTO:		552252.51	471746.59
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	280615.38	207297.25
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		280615.38	207297.25
E.	ISIPAREIGOJIMAI		271637.13	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	137942.21	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			

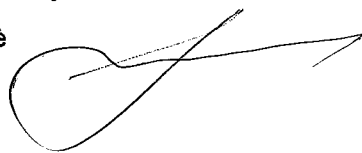
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	681	7578.90	4696.22
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	685	123290.41	118925.80
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	691	36.30	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, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		552252.51	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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2016-08-02 Nr. FL-18

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		501696.74	495382.34
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		501696.74	495382.34
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		501696.74	495382.34
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 SĄNAUDOS		501697.74	495382.36
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		398511.08	400328.14
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		10450.76	12909.87
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		16838.83	18103.95
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		322.88	253.14
V.	TRANSPORTO		6354.45	6090.56
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1266.00	315.98
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		5091.00	1070.64
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		40968.17	31221.18
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		21194.57	25088.90
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 SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ 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

Remigijus Mažeika

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja - vyriausioji buhalterė

Virginija Lubytė

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas
prie 2016 m. birželio 30 d. balanso

ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA
188784026, Vilniaus 273, Šiauliai

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

2016-09-03 na Fil - 20
Per ataskaitinį laikotarpį

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
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	485539,21		85240,27			497461,35		0,00		280615,38
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	205353,05	16839,21		85240,27			53562,49				253870,04
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1944,20	468700,00					443898,86				26745,34
5.	Iš viso finansavimo sumų	207297,25	485539,21		85240,27			497461,35		0,00		280615,38

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