

ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

TARPINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS (VEIKLOS) 2017 M. BIRŽELIO 30 D.

2017-08-04 Nr. F12 - 21

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.

100 Atkurtai
Lietuvai

Biudžetinė įstaiga
Vilniaus g. 273,
76332 Šiauliai

Tel. (8 41) 520 043
Faks. (8 41) 526 528
El. p. sitlk@vlk.lt

Duomenys kaupiami ir saugomi
Juridinių asmenų registre
Kodas 188784026



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“ (su vėlesniais pakeitimais).

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 2017 m. birželio 30 d. duomenimis.

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

1 pastaba. Ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė 1521,45 Eur.

Per I-II ketvirtį nebuvo įsigyta ilgalaikio nematerialiojo turto.

2 pastaba. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 231 030,89 Eur.

Per I-II ketvirtį iš Valstybinės ligonių kasos prie SAM (toliau – VLK) neatlygintinai gauta už 11381,26 Eur., iš jų: nespalvinis daugiafunkcinis įrenginys „Triumph Adler“ P-4020 MFP (ISUT-333) 19 vnt – 10782,31 Eur, dokumentų skaitytuvas „Avision“ AD240 DSI (ISUT-334) 1 vnt – 598,95 Eur. TLK ilgalaikio materialiojo turto nepirko.

3 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas 105 534,59 Eur. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministerijos raštu Nr. (6.3) – K-1402474 „Dėl neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijų pateikimo finansinėse ataskaitose“ paskaičiuojame TLK valstybės tarnautojams darbo užmokesčio kompensacijos sumas, kurios bus mokamos per 2018-2020 m.

4 pastaba. Atsargų likutis - 13 778,16 Eur, iš jų: spausdinimo juostos – 5367,77 Eur, sveikatos priežiūros specialisto tapatybę patvirtinančių lipdukų blankai (toliau – SPSTP) - 4649,39 Eur, kompensuojamų vaistų pasų receptų knygelės (toliau – KVP receptų knygelės) – 1529,44 Eur, kompensuojamų vaistų titulinio puslapio lipduko blankų (toliau – KVP tituliniai lapai) – 174,05 Eur, toneriai -1708,11 Eur, degalai -98,59 Eur, reprezentacinės prekės – 250,81 Eur.

Per 2017 m. I-II ketvirtį iš VLK nemokamai gauta -3310,76 Eur, iš jų: SPSTP – 832,94 Eur, KVP receptų knygelės -1338,26 Eur, KVP receptų knygelės 105,02 Eur, GoPro Hero sesion – 408,00 Eur., Ūkinio inventoriaus: diskas SSD GOODRAM 154,64 Eur, KD 09 EXTERNAL HDD USB 3,0 TB (ISUT – 352) - 116,16 Eur GOODRAM „Twister“ 3.0 32 GB (ISUT – 352) – 91,96 Eur, lazarinis spausdintuvas „Triumph Adler“ P-4020DN (ISUT -334) -263,78 Eur.

Per 2017 m. I-II ketvirtį panaudota: SPSTP – 1086,54 Eur, ESDK – 27588,11 Eur, KVP receptų knygelės -1433,85 Eur, KVP tituliniai lapai -112,51 Eur.

5 pastaba. Sukauptos gautinos sumos 150 026,31 Eur , iš jų:

sukauptos finansavimo pajamos atostogų rezervui – 110 546,90 Eur, socialinio draudimo įmokoms – 34247,46 Eur, sukauptos finansavimo pajamos darbuotojų komandiruotėms– 5,00 Eur, sukauptos finansavimo pajamos už gautas prekes, paslaugas birželio mėn. – 5226,95 Eur.

6 pastaba. Pinigai ir jų ekvivalentai - 22668,48 Eur veiklai nepanaudotų lėšų likutis atsiskaitomoje banko sąskaitoje.

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

8 pastaba. Trumpalaikės mokėtinos sumos 150 224,58 Eur, iš jų: tiekėjams už prekes ir suteiktas paslaugas birželio mėn. 5 325,54 Eur, sukauptos atostoginių sąnaudos 110 546,90 Eur, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 34 247,46 Eur, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 104,68 Eur, iš jų VLK 12,56 Eur.

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 2017 m. I-II ketvirtį priskaityta pagrindinės veiklos pajamų – 518 545,44 Eur, pagrindinės veiklos išlaidų – 518 545,44 Eur: iš jų darbo užmokestis ir socialinis draudimas – 408 188,22 Eur.

Nebalansinių sąskaitų likutis – ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 123 517,18 Eur, iš jų:


- ūkinis inventorių atiduotas naudojimui veikloje – 99 996,40 Eur;
- pagal panaudos sutartis nuomojamos patalpos – 29 465,17 Eur;
- išsinuomotas turtas – 55,61 Eur.

Direktorius



Remigijus Mažeika

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja – vyriausioji buhalterė



Virginija Lubyte

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (VEIKLA)
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2017-08-01 Nr. *F12-22*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		338086.93	342467.35
I.	Nematerialusis turtas	1	1521.45	1947.40
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1521.45	1947.40
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	231 030.89	234 985.41
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		151155.18	152017.29
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		17 421.44	19054.61
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		60759.96	61987.21
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1694.31	1926.30
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	105534.59	105534.54
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		187716.10	202723.10
I.	Atsargos	4	13778.16	42260.56
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		13778.16	42260.56
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		1230.59	2104.35
III.	Per vienus metus gautinos sumos		150038.87	158321.89
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	150026.31	158276.66
III.6	Kitos gautinos sumos		12.56	45.23
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	22668.48	36.30
	IŠ VISO TURTO:		525803.03	545190.45
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	270043.86	281263.99
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		270043.86	281263.99
E.	ISIPAREIGOJIMAI		255759.17	263926.46
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		105534.59	105534.54
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		105534.59	105534.54
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8	150224.58	158391.92
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			28142.57
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
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.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		5325.54	3807.07
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		5.00	2.50
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		144806.92	126403.48
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		87.12	36.30
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:		525803.03	545190.45

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 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2017-08 Nr. *FL-13*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		518545.44	501697.74
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		518545.44	501697.74
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		518545.44	501697.74
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		518545.44	501697.74
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		408188.22	398511.08
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		15761.73	10450.76
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		17096.69	16838.83
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		450.67	322.88
V.	TRANSPORTO		3777.09	6354.45
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2026.77	1266
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		3292.17	5091.00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		40262.03	40968.17
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		24928.15	21194.57
XIV.	KITOS		2761.92	700
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0.00	0.00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1174.72	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1174.72	
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			
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 2017 m. birželio 30 d. balanso

ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA
188784026, Vilniaus 273, Šiauliai

2017-08-07 Nr. F12-124

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	6	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:	281263,99	500883,59		14692,02			526795,74		0		270043,86	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	279159,64	9031,59		14692,02			51928,55				250954,70	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2104,35	491852					474867,19				19089,16	
5.	Iš viso finansavimo sumų	281263,99	500883,59		14692,02			526795,74		0		270043,86	

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