

## ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

### TARPINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS (VEIKLOS) 2018 M. KOVO 31 D.

2018-05-03 Nr. F11 - 24

#### 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 kasoje patvirtinti 54 etatai, iš jų: 24 valstybės tarnautojai ir 30 darbuotojai, dirbantys pagal darbo sutartis.

100 Atkurtai  
Lietuvai

**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 piniginį vienetą – eurą. Iki atskaitomybės sudarymo į apskaitą įtrauktos visos TLK atskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

### IV PASTABOS

#### **Finansinės būklės ataskaita 2018 m. kovo 31 d. duomenimis.**

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

**1 pastaba.** Ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė – 3594,08 Eur.

Per I ketvirtį nebuvo įsigyta ilgalaikio nematerialiojo turto.

**2 pastaba.** Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 225 695,58 Eur.

Per I ketvirtį nebuvo įsigyta ilgalaikio materialiojo turto.

**3 pastaba.** Ilgalaikis finansinis turtas 70 356,40 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 2019-2020 m.

**4 pastaba.** Atsargų likutis 2018 m. kovo 31 d. – 33 157,44 Eur, iš jų: spausdinimo, laminavimo juostos – 5305,86 Eur, sveikatos priežiūros specialisto tapatybę patvirtinančių puslapio lipdukų blankai (toliau – SPSTP) – 218,87 Eur, kompensuojamų vaistų pasų receptų knygelės (toliau – KVP receptų knygelės) – 1338,26 Eur, kompensuojamų vaistų titulinio puslapio lipduko blankų (toliau – KVP tituliniai lapai) – 136,54 Eur, toneriai – 3499,93 Eur, degalai – 119,41 Eur, Europos sveikatos kortelių blankai (toliau – ESDK) – 22 538,57 Eur.

Per 2018 m. I ketvirtį iš VLK nemokamai gauta – 27 342,26 Eur, iš jų: SPSTP – 343,83 Eur, KVP receptų knygelės – 1338,26 Eur, KVP tituliniai lapai – 105,03 Eur, ESDK – 25 555,14 Eur.

Per 2018 m. I ketvirtį panaudota – 12 319,26 iš jų: SPSTP – 498,09 Eur, ESDK – 9965,51 Eur, KVP receptų knygelės – 1720,62 Eur, KVP tituliniai lapai – 135,04 Eur.

**5 pastaba.** Išankstiniai apmokėjimai (ateinančių laikotarpio sąnaudos) – 1665,72 Eur (prenumerata, draudimo išlaidos).

**6 pastaba.** Sukauptos gautinos sumos 144 188,99 Eur, iš jų: sukauptos finansavimo pajamos atostogų rezervui – 105 680,21 Eur, socialinio draudimo įmokoms – 32 235,13 Eur, sukauptos finansavimo pajamos už gautas prekes, paslaugas kovo mėn. – 6273,65 Eur.

**7 pastaba.** Pinigai ir jų ekvivalentai – 18 355,39 Eur veiklai nepanaudotų lėšų likutis atsiskaitomoje banko sąskaitoje.

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

**9 pastaba.** Trumpalaikės mokėtinos sumos 144395,52 Eur, iš jų: tiekėjams už prekes ir suteiktas paslaugas kovo mėn. 6377,28 Eur, darbuotojams komandiruočių išlaidos – 15,78 Eur, sukauptos atostoginių sąnaudos 105 680,21 Eur, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 32 235,13 Eur, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 87,12 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 2018 m. I ketvirtį priskaityta pagrindinės veiklos pajamų – 273 761,80 Eur, pagrindinės veiklos išlaidų – 273 761,80 Eur: iš jų darbo užmokestis ir socialinis draudimas – 229 488,56 Eur.

Nebalansinių sąskaitų likutis – ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 122 534,20 Eur, iš jų:

- ūkinis inventorių atiduotas naudojimui veikloje – 92 907,20 Eur;
- pagal panaudos sutartis nuomojamos patalpos – 29 465,17 Eur;
- išsinuomotas turtas – 161,83 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 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2018-05-03 Nr. FM-25

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2017-12-31
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>299646.06</b>	<b>308284.19</b>
I.	Nematerialusis turtas	1	3594.08	4028.85
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		3594.08	4028.85
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	225 695.58	233 898.98
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		149862.04	150293.09
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		14 971.70	15788.28
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		59486.57	66336.00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1375.27	1481.61
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	70356.40	70356.36
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>197367.54</b>	<b>195733.97</b>
I.	Atsargos	4	33157.44	18409.11
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		33157.44	18409.11
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	5	1665.72	2531.22
III.	Per vienus metus gautinos sumos		144188.99	174793.64
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	6	144188.99	174700.09
III.6	Kitos gautinos sumos			93.55
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	18355.39	
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>497013.60</b>	<b>504018.16</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	8	<b>282261.68</b>	<b>258699.87</b>
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		282261.68	258699.87
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>214751.92</b>	<b>245318.29</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		70356.40	70356.36
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		70356.4	70356.36
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	9	144395.52	174961.93
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			35178.23
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2017-12-31
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.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		6377.28	5841.85
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		15.78	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		137915.34	133854.73
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		87.12	87.12
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>			
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			
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		497013.60	504018.16

Direktorius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja - vyriausioji buhalterė



Remigijus Mažeika



Virginija Lubytė

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA (VEIKLA)

PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2018-05-08. FM-26

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>273761.80</b>	<b>242122.70</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		273761.80	242122.70
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		273761.80	242122.70
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>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS</b>		<b>273761.80</b>	<b>242122.70</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		229488.56	193425.57
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8638.17	7843.22
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		8455.44	8792.02
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		145.48	234.38
V.	TRANSPORTO		2798.30	1829.14
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		913.78	822.90
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		242.00	126.39
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		13693.93	19369.89
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		9386.14	9179.19
XIV.	KITOS			500
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>			
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			<b>0.00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>			
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius



Remigijus Mažeika

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja - vyriausioji buhalterė



Virginija Lubytė

ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA  
188784026, Vilniaus 273, Šiauliai

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

2018-05-09 F.II. *LL*

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	
			Finansavimo sumų (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinių) pasikeitimas		
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;	258699.87	300492.41		27342.26			304272.86		0		282261.68	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	256425.03	7648.91		27342.26			24088.51				267327.69	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2274.84	292843.5					280184.35				14933.99	
5.	Iš viso finansavimo sumų	258699.87	300492.41		27342.26			304272.86		0		282261.68	

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