



ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

TARPINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS (VEIKLOS) 2019 M. RUGSĖJO 30 D.

2019-11-// Nr. F11 -50

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 52 etatai, iš jų: 20 valstybės tarnautojai ir 32 darbuotojai, dirbantys pagal darbo sutartis.

Neapibrėžti įsipareigojimai ar neapibrėžto turto pokyčiai nuo atskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio 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 ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

IV. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita 2019 m. rugsėjo 30 d. duomenimis.

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

1 pastaba. Ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė – 1170,71 Eur.

Per 2019 m. I-III ketvirčius nebuvo įsigyta ilgalaikio nematerialiojo turto.

2 pastaba. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 59 930,73 Eur.

Per 2019 m. I-III ketvirčius įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 18 505,74 Eur, nupirkta projektorius, dokumentų naikiklis, 10 vnt. kompiuterių ir du spalviniai daugiafunkciniai įrenginiai.

3 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas - vadovaujantis 2015 m. birželio 30 d. Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo įstatymu Nr. XIII-1927 bei Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. rugpjūčio 26 d. nutarimu Nr. 903 „Dėl Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo įstatymo įgyvendinimo“ buvo paskaičiuota mokėtina darbo užmokesčio dalis Šiaulių TLK darbuotojams 2016-2020 metais. Šios ataskaitos ilgalaikio finansinio turto straipsnyje užregistruota gautina finansavimo suma per 2020 metus – 35 178,17 Eur.

4 pastaba. Atsargų likutis 2019 m. rugsėjo 30 d. – 10 910,76 Eur, iš jų:

| | |
|--|--------------|
| Spausdinimo, laminavimo juostos | 6869,58 Eur; |
| Sveikatos priežiūros specialisto tapatybę patvirtinančių puslapio lipdukų blankai (toliau – SPSTP) | 146,08 Eur; |
| Kompensuojamų vaistų pasų receptų knygelės (toliau – KVP receptų knygelės) | 382,36 Eur; |
| Kompensuojamų vaistų titulinio puslapio lipduko blankų (toliau – KVP tituliniai lapai) | 54,01 Eur; |
| Toneriai | 1611,52 Eur; |
| Degalai | 73,25 Eur; |
| Europos sveikatos kortelių blankai (toliau – ESDK) | 1773,96 Eur. |

Per 2019 m. I-III ketvirtį pusmetį įsigyta atsargų už 31 886,11 Eur, iš jų: nemokamai gauta iš Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos (toliau VLK) – 17 380,50 Eur, iš

jų: SPSTP – 145,00 Eur, KVP receptų knygelės – 191,18 Eur, KVP tituliniai lapai – 7,50 Eur, ESDK – 17 036,82 Eur.

Per 2019 m. I-III ketvirtį sunaudota veikloje atsargų už 46 549,20 Eur, iš jų: nemokamai gautos iš VLK – 30 020,80 Eur, iš jų: SPSTP – 191,29 Eur, ESDK – 29 424,64 Eur, KVP receptų knygelės – 382,36 Eur, KVP tituliniai lapai – 22,51 Eur.

5 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai – 245,59 Eur, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos už prenumeratą, automobilių ir kito turto draudimą.

6 pastaba. Sukauptos gautinos sumos 96 584,13 Eur, iš jų: sukauptos finansavimo pajamos atostogų rezervui – 90 213,78 Eur, socialinio draudimo įmokoms – 1313,17 Eur, sukauptos finansavimo pajamos už gautas prekes, paslaugas rugsėjo mėn. – 4928,58 Eur, darbuotojams mokėtinos sumos (komandiruotės) – 128,60 Eur.

7 pastaba. Pinigai ir jų ekvivalentai – 83 984,14 Eur veiklai nepanaudotų lėšų likutis atsiskaitomoje banko sąskaitoje.

8 pastaba. Trumpalaikės mokėtinos sumos 96 657,38 Eur, iš jų: tiekėjams už prekes ir suteiktas paslaugas rugsėjo mėn. 5001,83 Eur, darbuotojams komandiruotės išlaidos – 128,60 Eur, sukauptos atostoginių sąnaudos 90 213,78 Eur, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 1313,17 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 2019 m. I-III ketvirtį priskaityta pagrindinės veiklos pajamų – 802 849,48 Eur, pagrindinės veiklos išlaidų – 802 849,48 Eur, iš jų: darbo užmokestis ir socialinis draudimas – 668757,61 Eur.

Nebalansinių sąskaitų likutis – ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 273 878,72 Eur, iš jų:

- ūkinis inventorių atiduotas naudojimui veikloje – 92 994,94 Eur;
- pagal panaudos sutartis nuomojamos patalpos – 180 721,95 Eur;
- išsinuomotas turtas – 161,83 Eur.

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanti
direktoriaus funkcijas



Dalia Miniauskiene

Finansų ir apskaitos skyriaus vyriausioji specialistė,
laikinai vykdanti Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjo funkcijas



Jurgita Krištopaitė

ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA
188784026, Vilniaus g. 273, LT-76332 Šiauliai

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS (VEIKLA)

2019-11-11 Nr. F11-51

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|--|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 96 279.61 | 99 623.18 |
| I. | Nematerialusis turtas | 1 | 1 170.71 | 2 289.80 |
| I.1 | Plėtros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 1 170.71 | 2 289.80 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | 2 | 59 930.73 | 62 155.21 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | | |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | | |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | | |
| II.6 | Transporto priemonės | | 10 072.20 | 12 521.95 |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 48 836.73 | 48 536.78 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 1 021.80 | 1 096.48 |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | 3 | 35 178.17 | 35 178.17 |
| IV. | Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 191 724.62 | 172 432.60 |
| I. | Atsargos | 4 | 10 910.76 | 25 573.85 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 10 910.76 | 25 573.85 |
| 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 | 245.59 | 1 447.37 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | 96 584.13 | 145 411.38 |
| 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 | 96 584.13 | 145 393.38 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | | 18.00 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 7 | 83 984.14 | |
| | IŠ VISO TURTO: | | 288 004.23 | 272 055.78 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | | 156 168.68 | 91 339.34 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | | |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | | |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 156 168.68 | 91 339.34 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 131 835.55 | 180 716.44 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 35 178.17 | 35 178.17 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | 35 178.17 | 35 178.17 |

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|--|--------------|--|--|
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | 8 | 96 657.38 | 145 538.27 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | | |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | | 35 178.23 |
| 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 biudžetą 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 | | 5 001.83 | 5 435.47 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 128.60 | |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 91 526.95 | 104 906.57 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | | 18.00 |
| 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 | | | |
| | IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 288 004.23 | 272 055.78 |

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanči
direktoriaus funkcijas



Dalia Miniauskienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vyriausioji specialistė, laikinai vykdanči
Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjo funkcijas



Jurgita Krištopaitė

ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA
188784026, Vilniaus g. 273 LT-76332, Šiauliai

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS (VEIKLA)

2019-11-11 Nr. F11-52

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 802 849.48 | 746 159.98 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 802 849.48 | 746 159.98 |
| 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 | | 802 849.48 | 746 159.98 |
| 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 ŠAŪAUDOS | | 802 849.48 | 746 159.98 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 668 757.61 | 598 876.85 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 21 849.31 | 25 830.10 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 27 416.55 | 28 071.21 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | 1 070.18 | 699.76 |
| V. | TRANSPORTO | | 2 872.87 | 6 679.19 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 912.73 | 5 085.78 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | 8 622.23 | 4 790.43 |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ | | | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 47 352.39 | 52 161.98 |
| X. | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ | | 6 008.51 | 800.00 |
| XI. | NUOMOS | | 2 098.46 | |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 15 888.64 | 23 164.68 |
| XIV. | KITOS | | | |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PĖRVIRŠIS AR DEFICITAS | | | |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | 246.00 | |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | - 246.00 | |
| III. | KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS | | | |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI | | | |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ITAKA | | | |
| G. | PELNO MOKĖSTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PĖRVIRŠIS AR DEFICITAS PRIES NUOSAVYBĖS METODO ITAKA | | | |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ITAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PĖRVIRŠIS AR DEFICITAS | | | |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAZUMOS DALIAI | | | |

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykđanti
direktoriaus funkcijas



Dalia Miniauskienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vyriausioji specialistė,
laikiniai vykđanti Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjos
funkcijas



Jurgita Krištopaitė