



## ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

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

2019-08-09 Nr. F11 - 34

#### 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. birželio 30 d. duomenimis.

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

**1 pastaba.** Ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė – 1420,29 Eur.

Per 2019 m. I pusmetį nebuvo įsigyta ilgalaikio nematerialiojo turto.

**2 pastaba.** Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 58 908,03 Eur.

Per 2019 m. I pusmetį įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 10 306,78 Eur, nupirktas projektorius, dokumentų naikiklis ir 10 vnt. kompiuterių.

**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. birželio 30 d. – 27 258,13 Eur, iš jų:

Spausdinimo, laminavimo juostos	10 615,13 Eur;
Sveikatos priežiūros specialisto tapatybę patvirtinančių puslapio lipdukų blankai (toliau – SPSTP)	155,10 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	3917,63 Eur;
Degalai	83,51 Eur;
Europos sveikatos kortelių blankai (toliau – ESDK)	12 050,39 Eur.

Per 2019 m. I pusmetį įsigyta atsargų už 32 059,81 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 pusmetį sunaudota veikloje atsargų už 30 375,53 Eur, iš jų: nemokamai gautos iš VLK – 19 735,35 Eur, iš jų: SPSTP – 182,27 Eur, ESDK – 19 148,21 Eur, KVP receptų knygelės – 382,36 Eur, KVP tituliniai lapai – 22,51 Eur.

**5 pastaba.** Išankstiniai apmokėjimai – 668,82 Eur, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos už prenumeratą, automobilių ir kito turto draudimą.

**6 pastaba.** Sukauptos gautinos sumos 126 949,22 Eur, iš jų: sukauptos finansavimo pajamos atostogų rezervui – 119 725,82 Eur, socialinio draudimo įmokoms – 1747,23 Eur, sukauptos finansavimo pajamos už gautas prekes, paslaugas birželio mėn. – 5428,37 Eur, darbuotojams mokėtinos sumos (komandiruotės) – 47,80 Eur.

**7 pastaba.** Pinigai ir jų ekvivalentai – 76 429,42 Eur veiklai nepanaudotų lėšų likutis atsiskaitomoje banko sąskaitoje.

**8 pastaba.** Trumpalaikės mokėtinos sumos 127 032,73 Eur, iš jų: tiekėjams už prekes ir suteiktas paslaugas birželio mėn. 5511,88 Eur, darbuotojams komandiruotės išlaidos – 47,80 Eur, sukauptos atostoginių sąnaudos 119 725,82 Eur, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 1747,23 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. pusmetį priskaityta pagrindinės veiklos pajamų – 541 894,62 Eur, pagrindinės veiklos išlaidų – 541 894,62 Eur, iš jų: darbo užmokestis ir socialinis draudimas – 452 765,99 Eur.

Nebalansinių sąskaitų likutis – ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 273 322,25 Eur, iš jų:

- ūkinis inventorių atiduotas naudojimui veikloje – 92 476,18 Eur;
- pagal panaudos sutartis nuomojamos patalpos – 180 683,95 Eur;
- išsinuomotas turtas – 162,12 Eur.

Sutarčių skyriaus vedėja, laikinai vykdanči  
direktorius funkcijas



Sigrida Kubilienė

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

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

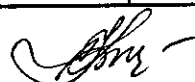
2019-08-09 Nr. F11-38

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>95 506.49</b>	<b>99 623.18</b>
I.	Nematerialusis turtas	1	1 420.29	2 289.80
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1 420.29	2 289.80
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	58 908.03	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		10 888.78	12 521.95
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		46 972.56	48 536.78
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 046.69	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>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>231 305.59</b>	<b>172 432.60</b>
I.	Atsargos	4	27 258.13	25 573.85
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		27 258.13	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	668.82	1 447.37
III.	Per vienus metus gautinos sumos		126 949.22	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, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	6	126 949.22	145 393.38
III.6	Kitos gautinos sumos			18.00
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	76 429.42	
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>326 812.08</b>	<b>272 055.78</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>164 601.18</b>	<b>91 339.34</b>
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		164 601.18	91 339.34

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		<b>162 210.90</b>	<b>180 716.44</b>
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
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8	127 032.73	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	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		5 511.88	5 435.47
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		47.80	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		121 473.05	104 906.57
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			18.00
<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>			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		326 812.08	272 055.78

Sutarčių skyriaus vedėja, laikinai vykdanti direktoriaus funkcijas



Sigrida Kubilienė

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

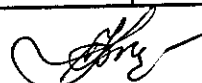
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS (VEIKLA)

2019-08-09 Nr. F11-39

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>541 894.62</b>	<b>525 580.84</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		541 894.62	525 580.84
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		541 894.62	525 580.84
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>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS</b>		<b>541 894.62</b>	<b>525 580.84</b>
I.	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		452 765.99	421 740.69
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		14 423.47	17 259.31
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		20 968.47	19 504.30
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		689.58	380.18
V.	TRANSPORTO		1 953.05	5 084.94
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		782.73	4 945.78
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		6 409.83	4 668.07
VIII.	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		29 424.87	35 423.20
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		3 964.31	800.00
XI.	NUOMOS		1 003.55	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		9 508.77	15 774.37
XIV.	KITOS			
C.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS</b>			
D.	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS			
E.	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI</b>			
F.	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
G.	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
H.	<b>GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIES</b>			
I.	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
J.	<b>GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS</b>			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Sutarčių skyriaus vedėja, laikinai vykdanti direktoriaus funkcijas



Sigrida Kubilienė

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



Jurgita Krištopaitė