



## ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

### TARPINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS (VEIKLOS) 2020 M. KOVO 31 D.

2020-05-11 Nr. F11-25

#### 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 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 ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

### IV. PASTABOS

#### Finansinės būklės ataskaita 2020 m. kovo 31 d. duomenimis.

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

**1 pastaba.** Ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė – 3080,51 Eur.

Per 2020 m. I ketvirtį nebuvo įsigyta ilgalaikio nematerialiojo turto.

**2 pastaba.** Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 49 414,75 Eur.

Per 2020 m. I ketvirtį nebuvo įsigyta ilgalaikio materialiojo turto.

**3 pastaba.** Atsargų likutis 2020 m. kovo 31 d. – 14 445,12 Eur, iš jų:

Spausdinimo, laminavimo juostos	5512,37 Eur;
Sveikatos priežiūros specialisto tapatybę patvirtinančių puslapio lipdukų blankai (toliau – SPSTP)	243,58 Eur;
Kompensuojamų vaistų pasų receptų knygelės (toliau – KVP receptų knygelės)	516,19 Eur;
Kompensuojamų vaistų titulinio puslapio lipduko blankų (toliau – KVP tituliniai lapai)	54,01 Eur;
Toneriai	595,70 Eur;
Degalai	95,16 Eur;
Europos sveikatos kortelių blankai (toliau – ESDK)	7428,11 Eur.

Per 2020 m. I ketvirtį įsigyta atsargų už 13 798,47 Eur, iš jų: nemokamai gauta iš Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos (toliau VLK) – 11 040,46 Eur, iš jų: SPSTP – 181,50 Eur, ESDK – 9828,04 Eur, KVP receptų knygelės – 955,90 Eur, KVP tituliniai lapai – 75,02 Eur.

Per 2020 m. I ketvirtį sunaudota veikloje atsargų už 10 188,07 Eur, iš jų: nemokamai gautos iš VLK – 4666,59 Eur, iš jų: SPSTP – 41,38 Eur, ESDK – 3536,94 Eur, KVP receptų knygelės – 1013,25 Eur, KVP tituliniai lapai – 75,02 Eur.

**4 pastaba.** Išankstiniai apmokėjimai – 575,54 Eur, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos už prenumeratą, turto draudimą.

**5 pastaba.** Sukauptos gautinos sumos 138 655,65 Eur, iš jų: sukauptos finansavimo pajamos atostogų rezervui – 129 454,56 Eur, socialinio draudimo įmokoms – 1890,69 Eur, sukauptos finansavimo pajamos už gautas prekes, paslaugas rugsėjo mėn. – 7289,40 Eur, darbuotojams mokėtinos sumos (komandiruotės) – 21,00 Eur.

**6 pastaba.** Pinigai ir jų ekvivalentai – 48 609,33 Eur veiklai nepanaudotų lėšų likutis atsiskaitomoje banko sąskaitoje.

**7 pastaba.** Trumpalaikės mokėtinos sumos 138 750,81 Eur, iš jų: tiekėjams už prekes ir suteiktas paslaugas kovo mėn. 7384,56 Eur, darbuotojams komandiruočių išlaidos – 21,00 Eur, sukauptos atostoginių sąnaudos 129 454,56 Eur, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 1890,69 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 2020 m. I ketvirtį priskaityta pagrindinės veiklos pajamų – 288 136,54 Eur, pagrindinės veiklos išlaidų – 288 136,54 Eur, iš jų: darbo užmokestis ir socialinis draudimas – 248 926,47 Eur.

Nebalansinių sąskaitų likutis – ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 292 544,82 Eur, iš jų:

- ūkinis inventorių atiduotas naudojimui veikloje – 93 337,27 Eur;
- pagal panaudos sutartis nuomojamos patalpos – 199 046,01 Eur;
- išsinuomotas turtas – 161,54 Eur.

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanči  
direktoriaus funkcijas

Dalia Miniauskienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Jurgita Krištopaitė

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2020-05-11 Nr. P11-16  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Stralpsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Nematerialusis turtas	1	52 495,26	60 437,88
I.1	Plėtos darbai		3 080,51	3 378,23
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		3 080,51	3 378,23
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	49 414,75	57 059,65
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		8 439,04	9 255,62
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		40 003,69	46 807,12
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		972,02	996,91
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		202 285,64	171 719,51
I.	Atsargos	3	14 445,12	10 834,72
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		14 445,12	10 834,72
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	4	575,54	802,59
III.	Per vienus metus gautinos sumos		138 655,65	160 082,20
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	Suakauptos gautinos sumos	5	138 655,65	160 082,20
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	48 609,33	
	<b>IS VISO TURTO:</b>		254 780,90	232 157,39
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		116 030,09	71 991,89
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		116 030,09	71 991,89
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		138 750,81	160 165,50
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	7	138 750,81	160 165,50
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			35 178,17
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 įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		7 384,56	9 441,15
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		21,00	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		131 345,25	115 546,18
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<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.	Suakauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		254 780,90	232 157,39

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanti  
direktoriaus funkcijas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Dalia Miniaskienė

Jurgita Krištopaitė

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2020-05-11 Nr. F11-27  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>288 136,54</b>	<b>278 155,93</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		288 136,54	278 155,93
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		288 136,54	278 155,93
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 ŠAŪAUDOS</b>		<b>288 136,54</b>	<b>278 155,93</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		248 926,47	233 094,27
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		7 942,62	7 175,36
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		11 058,05	13 153,16
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		218,00	341,58
V.	TRANSPORTO		838,44	921,06
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		198,00	220,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		2 898,32	2 393,63
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		9 793,67	13 221,54
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		1 214,00	2 264,31
XI.	NUOMOS		512,91	496,24
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4 536,06	4 874,78
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS</b>			
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKĖSTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIĖS NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS</b>			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykđanti  
direktoriaus funkcijas



Dalia Miniauskienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Jurgita Krištopaitė