



## ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

### TARPINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS (VEIKLOS) 2021 M. BIRŽELIO 30 D.

2021-08-10 Nr. F11-43

#### 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.

**Neapibrėžti įsipareigojimai ar neapibrėžto turto pokyčiai nuo atskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos: nėra.** Beviltiškų skolų nuvertėjimo skaičiuota nebuvo.

Šiaulių TLK zona yra Šiaulių ir Telšių apskritys. TLK patvirtintos 51 pareigybė. Šiaulių TLK darbuotojų darbo vietos yra: Šiauliuose 41, Telšiuose 3, ir po vieną rajono centruose – Kelmėje, Radviliškyje, Pakruojyje, N. Akmenėje, Joniškyje, Plungėje ir Mažeikiuose.

## Informacija apie personalą

| Darbuotojų skaičius                          | 2021-06-30                      |                            |
|--|---------------------------------|----------------------------|
|  | Patvirtintų pareigybių skaičius | Užimtų pareigybių skaičius |
| iš viso                                      | 51                              | 46                         |
| iš jų:                                       |                                 |                            |
| -valstybės tarnautojai                       | 19                              | 17                         |
| -darbuotojai, dirbantys pagal darbo sutartis | 32                              | 29                         |

## 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 2021 m. birželio 30 d. duomenimis.

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

**1 pastaba.** Ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė – 3524,61 Eur.

Per 2021 m. pirmą pusmetį nebuvo įsigyta ilgalaikio nematerialiojo turto.

**2 pastaba.** Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 90 389,80 Eur.

Per 2021 m. pirmą pusmetį įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už – 2591,20 Eur. (telefonai).

**3 pastaba.** Atsargų likutis 2021 m. birželio 30 d. – 41 311,64 Eur, iš jų:

Spausdinimo, laminavimo juostos 12 606,35 Eur;

Sveikatos priežiūros specialisto tapatybę patvirtinančių puslapio lipdukų blankai (toliau – SPSTP) 170,97 Eur;

Kompensuojamų vaistų pasų receptų knygelės (toliau – KVP receptų knygelės) 516,19 Eur;

Kompensuojamų vaistų titulinio puslapio lipduko blankų (toliau – KVP tituliniai lapai) 51,01 Eur;

Toneriai, kasetės 15 931,41 Eur;

Degalai 88,29 Eur;

Europos sveikatos kortelių blankai (toliau – ESDK) 11 947,42 Eur.

Per 2021 m. pirmą pusmetį įsigyta atsargų už 20 091,01 Eur, iš jų: nemokamai gauta iš Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos (toliau VLK) – 8349,00 Eur. (ESDK).

Per 2021 m. pirmą pusmetį sunaudota veikloje atsargų už 11 410,29 Eur, iš jų: nemokamai gautos iš VLK – 5474,06 Eur, iš jų: SPSTP – 0,0 Eur, ESDK – 5364,23 Eur, KVP receptų knygelės – 0,00 Eur, KVP tituliniai lapai – 0,0 Eur, Kaukė vienkartinė 3-jų sluoksnių – 109,83 Eur.

**4 pastaba.** Išankstiniai apmokėjimai – 460,79 Eur, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos už prenumeratą, turto draudimą.

**5 pastaba.** Sukauptos gautinos sumos 177 114,18 Eur, iš jų: sukauptos finansavimo pajamos atostogų rezervui – 153 341,94 Eur, sukauptas socialinis draudimas atostogų rezervo – 2243,02 Eur, įsiskolinimas tiekėjams, sukauptos finansavimo pajamos už gautas prekes, paslaugas birželio mėn. – 5936,03 Eur. ir kiti trumpalaikiai atidėjiniai (atidėjiniai darbuotojų, kurie pasiekė įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijo teisę į visą senatvės pensiją dirbant įstaigoje) – 15 593,19 Eur.

**6 pastaba.** Pinigai ir jų ekvivalentai – 46 706,43 Eur veiklai nepanaudotų lėšų likutis atsiskaitomoje banko sąskaitoje.

**7 pastaba.** Trumpalaikės mokėtinos sumos 180 503,58 Eur, iš jų: tiekėjams už prekes ir suteiktas paslaugas birželio mėn. 9325,43 Eur, sukauptos atostoginių sąnaudos 153 341,94 Eur, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 2243,02 Eur. ir kiti trumpalaikiai atidėjiniai (atidėjiniai darbuotojų, kurie pasiekė įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijo teisę į visą senatvės pensiją dirbant įstaigoje) – 15 593,19 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 2021 m. pirmą pusmetį priskaityta pagrindinės veiklos pajamų – 641 918,95 Eur, pagrindinės veiklos išlaidų – 641 918,95 Eur, iš jų: darbo užmokestis ir socialinis draudimas – 559 484,14 Eur.

Nebalansinių sąskaitų likutis – ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 300 547,91 Eur, iš jų:

- Išsinuomotas ilgalaikis turtas – 154 226,18 Eur;
- išsinuomotos atsargos – 161,54 Eur.
- pagal panaudos sutartis gautas ilgalaikis turtas (nuomojamos patalpos) – 38 144,93 Eur;
- ūkinis inventorių atiduotas naudojimui veikloje – 108 015,26 Eur.

Sutarčių skyriaus vedėja, laikinai vykdanči  
direktoriaus funkcijas

Sigrida Kubilienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Jurgita Krištopaitė

Šiaulių TLK (įstaiga)  
188784026, Vilniaus g. 273, LT-76332 ŠiauliaiFINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS2021-08-10 Nr. F11-44  
(data)

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>  |              |  |  |
| I.        | Nematerialusis turtas   |              | 93 914.41                                | 114 847.28   |
| I.1       | Plėtos darbai   | 1            | 3 524.61                                 | 4 505.74   |
| I.2       | Programinė įranga ir jos licencijos   |              |  |  |
| I.3       | Kitas nematerialusis turtas   |              | 3 524.61                                 | 4 505.74   |
| I.4       | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai                                      |              |  |  |
| I.5       | Prestižas   |              |  |  |
| II.       | Ilgalaikis materialusis turtas  |              |  |  |
| II.1      | Zemė  | 2            | 90 389.80                                | 110 341.54   |
| II.2      | Pastatai  |              |  |  |
| II.3      | Infrastruktūros ir kiti statiniai   |              |  |  |
| II.4      | Nekilnojamosios kultūros vertybės   |              |  |  |
| II.5      | Mašinos ir įrenginiai   |              |  |  |
| II.6      | Transporto priemonės  |              | 4 356.11                                 | 5 989.28   |
| II.7      | Kilnojamosios kultūros vertybės   |              |  |  |
| II.8      | Baldai ir biuro įranga  |              | 85 186.73                                | 103 455.22   |
| II.9      | Kitas ilgalaikis materialusis turtas  |              | 846.96                                   | 897.04   |
| 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>  |              | 265 593.04                               | 184 256.54   |
| I.        | Atsargos  | 3            | 41 311.64                                | 32 631.62  |
| I.1       | Strateginės ir neliečiamosios atsargos  |              |  |  |
| I.2       | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių  |              | 41 311.64                                | 32 631.62  |
| 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            | 460.79                                   | 960.84   |
| III.      | Per vienus metus gautinos sumos   |              | 177 114.18                               | 150 664.08   |
| 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  | 5            | 177 114.18                               | 150 664.08   |
| III.6     | Kitos gautinos sumos  |              |  |  |
| IV.       | Trumpalaikės investicijos   |              |  |  |
| V.        | Pinigai ir pinigų ekvivalentai  | 6            | 46 706.43                                |  |
|           | <b>IŠ VISO TURTO:</b>   |              | 359 507.45                               | 299 103.82   |
| <b>D.</b> | <b>FINANSAVIMO SUMOS</b>  |              | 179 003.87                               | 148 369.10   |
| I.        | Iš valstybės biudžeto   |              |  |  |
| II.       | Iš savivaldybės biudžeto  |              |  |  |
| III.      | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų              |              |  |  |
| IV.       | Iš kitų šaltinių  |              | 179 003.87                               | 148 369.10   |
| <b>E.</b> | <b>ĮSIPAREIGIJIMAI</b>  |              | 180 503.58                               | 150 734.72   |
| I.        | Ilgalaikiai įsipareigojimai   |              |  |  |
| I.1       | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai   |              |  |  |
| I.2       | Ilgalaikiai atidėjiniai   |              |  |  |
| I.3       | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai  |              |  |  |
| II.       | Trumpalaikiai įsipareigojimai   | 7            | 180 503.58                               | 150 734.72   |
| II.1      | Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai             |              | 15 593.19                                | 17 393.43  |
| II.2      | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis                                     |              |  |  |
| 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 įmokos   |              |  |  |
| II.8      | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos                                       |              |  |  |
| II.9      | Tiekėjams mokėtinos sumos   |              | 9 325.43                                 | 6 057.23   |
| II.10     | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai  |              |  |  |
| II.11     | Sukauptos mokėtinos sumos   |              | 155 584.96                               | 127 284.06   |
| II.12     | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai  |              |  |  |
| <b>F.</b> | <b>GRYNASIS TURTAS</b>  |              |  |  |
| I.        | Dalininkų kapitalas   |              |  |  |
| II.       | Rezervai  |              |  |  |
| II.1      | Tikrosios vertės rezervai   |              |  |  |
| 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>  |              |  |  |
|           | <b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b> |              | 359 507.45                               | 299 103.82   |

Sutarčių skyriaus vedėja, laikinai vykdanči  
direktoriaus funkcijas

Sigrda Kubilienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Jurgita Krištopaitė

Šiaulių TLK (įstaiga)  
188784026, Vilniaus g. 273 LT-76332, Šiauliai

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PAGAL 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2021-08-10 Nr. F11-45  
(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>641 918.95</b>        | <b>591 197.27</b>                |
| I.        | FINANSAVIMO PAJAMOS  |              | 641 918.95               | 591 197.27                       |
| 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   |              | 641 918.95               | 591 197.27                       |
| 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 SĄNAUDOS</b>  |              | <b>641 918.95</b>        | <b>591 197.27</b>                |
| I.        | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO                                      |              | 559 484.14               | 510 494.05                       |
| II.       | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS  |              | 23 524.07                | 15 975.33                        |
| III.      | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYSIŲ  |              | 15 946.49                | 17 853.90                        |
| IV.       | KOMANDIRUOČIŲ  |              |                          | 267.20                           |
| V.        | TRANSPORTO   |              | 864.59                   | 1 259.01                         |
| VI.       | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO  |              | 1 595.60                 | 485.80                           |
| VII.      | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO  |              |                          | 7 929.90                         |
| VIII.     | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ   |              |                          |                                  |
| IX.       | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA                                      |              | 13 192.84                | 25 284.08                        |
| X.        | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ  |              | 5 946.30                 | 2 428.00                         |
| XI.       | NUOMOS   |              | 8 637.06                 | 1 025.82                         |
| XII.      | FINANSAVIMO  |              |                          |                                  |
| XIII.     | KITŲ PASLAUGŲ  |              | 12 727.86                | 8 194.18                         |
| XIV.      | KITOS  |              |                          |                                  |
| <b>C.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS</b>                            |              |                          |                                  |
| <b>D.</b> | <b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>  |              |                          |                                  |
| I.        | KITOS VEIKLOS PAJAMOS  |              |                          | 224.50                           |
| II.       | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                 |              |                          | - 224.50                         |
| III.      | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS   |              |                          |                                  |
| <b>E.</b> | <b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI</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 PERVERSIS AR DEFICITAS PRIES 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   |              |                          |                                  |

Sutarčių skyriaus vedėja, laikinai vykdanti  
direktoriaus funkcijas

Sigrida Kubilienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Jurgita Krištopaitė