

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

**2022 METŲ I-III KETVIRČIŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS**

Šiauliai, 2022 m.



ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

TARPINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS (VEIKLOS) 2022 M. RUGSĖJO 30 D.

2022-11-11 Nr. F11-53

I. BENDROJI DALIS

1. BENDRA INFORMACIJA

Šiaulių teritorinė ligonių kasa (toliau – Šiaulių TLK) – yra juridinis asmuo, išlaikomas iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų, turintis antspaūdą 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).

2. 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 Šiaulių TLK taikomas tiek, kiek jos veiklos nereglamentuoja Sveikatos draudimo įstatymas.

Lėšos Šiaulių TLK veiklai užtikrinti, darbuotojų darbo apmokėjimui naudojamos pagal Valstybinės ligonių kasos patvirtintą ir Šiaulių TLK stebėtojų tarybos aprobuotą išlaidų sąmatą.

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	2022-09-30	
	Patvirtintų pareigybių skaičius	Užimtų pareigybių skaičius
iš viso	51	47
iš jų:		
-valstybės tarnautojai	19	17
-darbuotojai, dirbantys pagal darbo sutartis	32	30

II. APSKAITOS POLITIKA

Šiaulių TLK tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas vadovaujasi Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS), Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos ir Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymų reikalavimais, 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).

Pagal subjekto principą Šiaulių TLK laikoma apskaitos vienetu – atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Šiaulių TLK vadovaujasi VSAFAS nuo 2010 metų sausio mėnesio 1 dienos.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja.

Pagal subjekto principą Šiaulių TLK laikoma apskaitos vienetu – atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinė atskaitomybė sudaryta naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami eurais ir centais sąskaitų plano sąskaitose taikant TLK apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus.

Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Sąnaudos, patirtos uždirbant atskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėje atskaitomybėje, pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus.

Iki atskaitomybės sudarymo į apskaitą įtrauktos visos TLK atskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

Per laikotarpį iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos reikšmingų įvykių, kurie šiuo metu gali turėti įtakos Šiaulių TLK veiklai, nebuvo.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita pagal 2022 m. rugsėjo 30 d. duomenis.

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

1 pastaba. Nematerialusis turtas. Ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė – 1324,82 Eur.

Per 2022 m. I-III ketvirčius buvo įsigyta ilgalaikio nematerialiojo turto už 337,23 Eur. (Programos PHP Tools for Visual Studio licencija).

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 59 556,77 Eur.

Per 2022 m. I-III ketvirčius buvo įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 10 946,87 Eur, iš:

1 vnt. Skeneris Canon DR-M už 964,37 Eur;

10 vnt. Stacionarių kompiuterių Optiplex 3090SFF Intel Core i3-10105/16GB RAM/256GB SSD/DVD-RW už 9982,50 Eur.

3 pastaba. Atsargos. Atsargų likutis 2022 m. rugsėjo 30 d. – 55 425,25 Eur, iš jų:

Spausdinimo, laminavimo juostos	14 555,97 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	19 227,20 Eur;
Deagai	54,42 Eur;
Europos sveikatos kortelių blankai (toliau – ESDK)	20 092,70 Eur.
Bloknotai, tušinukai, knygos	756,79 Eur.

Per 2022 m. I-III ketvirčius įsigyta atsargų už 53 613,32 Eur, iš jų: nemokamai gauta iš Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos (toliau - VLK) – 29 221,50 Eur. (ESDK).

Per 2022 m. I-III ketvirčius sunaudota veikloje atsargų už 38 711,36 Eur, iš jų: nemokamai gautos iš VLK – 20 809,05 Eur, iš jų: SPSTP – 0,0 Eur, ESDK – 20 809,05 Eur, KVP receptų knygelės – 0,00 Eur, KVP tituliniai lapai – 0,0 Eur.

4 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai – 486,59 Eur, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos už prenumeratą, turto draudimą.

5 pastaba. Sukauptos gautinos sumos – 145 670,98 Eur.

6 pastaba. Pinigai ir jų ekvivalentai – 52 518,46 Eur veiklai nepanaudotų lėšų likutis atsiskaitomoje banko sąskaitoje.

7 pastaba. Finansavimo sumos. Iš PSDF biudžeto gauta finansavimo sumų – 167 912,79 Eur.

8 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Trumpalaikės mokėtinos sumos 148 650,49 Eur, iš jų:

- sukauptos atostoginių sąnaudos – 114 486,18 Eur;
- sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 1660,04 Eur;
- tiekėjams už prekes ir suteiktas paslaugas kovo mėn. – 8543,95 Eur;
- kiti trumpalaikiai atidėjiniai (atidėjiniai darbuotojų, kurie pasiekė įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijo teisę į visą senatvės pensiją dirbant įstaigoje) – 23 960,32 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2022 m. rugsėjo 30 d. duomenis.

9 pastaba. Pagrindinės veiklos pajamos. Per 2022 m. I-III ketvirčius priskaityta pagrindinės veiklos pajamų – 1 050 812,95 Eur.

10 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 1 050 812,95 Eur, iš jų: darbo užmokestis ir socialinis draudimas – 878 793,90 Eur.

Kitos veiklos pajamos – 685,00 Eur, iš jų už aukcionuose (kurie vyko 2022 m. liepos 28 d. ir rugsėjo 6 d.) parduotą ilgalaikį turtą – 640,00 Eur, ūkinį inventorių – 45,00 Eur.

Nebalansinių sąskaitų likutis – ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 329 364,06 Eur, iš jų:

- *Išsinuomotas ilgalaikis turtas – 158 204,55 Eur;*

Vilniaus 271, Šiauliai – 69 592,41 Eur,

Vilniaus 273, Šiauliai – 79 407,53 Eur,

Vytauto Didžiojo g. 59, Kelmės m. (14,16 kv.m.) - 5226,24 Eur,

Vėdinimo sistema – 3978,37 Eur.

- *Išsinuomotos atsargos – 694,28 Eur.*

- *Pagal panaudos sutartis nuomojamos patalpos – 38 144,93 Eur:*

Žemaitijos g. 6, N. Akmenė (12,77kv.m.) – 1173,19 Eur,

Gedimino g. 9B, Radviliškis (9,86 kv.m.) – 571,70 Eur,

J. Basanavičiaus g. 4, Pakruojis (11,61 kv.m.) – 2209,03 Eur,

Turgaus a.7, Telšiai (41,45 kv.m.) – 18 324,06 Eur,

J. Tumo Vaižganto g. 89, Plungė (12,35 kv.m.)– 3055,51 Eur,

Naftininkų g. 9, Mažeikiai (18,38 kv.m.) – 3648,21 Eur,

V. Kudirkos 30, Šiauliai (garažas, 68,80 kv.m.) – 115,88 Eur,

Naftininkų g. 9, Mažeikiai (0,0032 ha žemė) – 165,00 Eur,

Pašvitinio g. 21 Joniškis (13,14 kv.m.) – 8839,35 Eur,

Žemės sklypo dalis Kelmėje, Vytauto Didžiojo g. 59 (13 kv.m.) – 43,00 Eur,

- *Ūkinis inventorių atiduotas naudojimui veikloje – 126 712,53 Eur.*

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai
vykdanti 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 2022 m. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022-11-11 Nr. F11-51

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tikslumais eury

eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		62462,00	78287,53
I.	Nematerialusis turtas	1	1324,82	2543,45
I.1.	Pėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		1324,82	2543,45
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	61137,18	75744,08
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai			
II.6.	Transporto priemonės		273,19	2722,95
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		60863,99	73021,13
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		254101,28	219405,48
I.	Atsargos	3	55425,25	40523,29
I.1.	Strateginės ir nelicijamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		55425,25	40523,29
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	486,59	749,39
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	145670,98	178132,80
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	5	145670,98	178132,80
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	52518,46	
	IŠ VISO TURTO:		316563,28	297693,01
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	167912,79	119447,77
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šalių		167912,79	119447,77
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		148650,49	178245,24
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8	148650,49	178245,24
II.1.	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai		23960,32	24003,35
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinos subaidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			36,00
II.6.1.	Gražintinos finansavimo sumos			36,00
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		8543,95	5728,45
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		116146,22	148477,44
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo itaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		316563,28	297693,01

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanči direktoriaus funkcijas _____ Dalia Minišauskienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja _____ Jurgita Krištopaitė

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS (VEIKLA)

2022-11-11 Nr. F11-52
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	9	1 050 812.95	942 968.07
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1 050 812.95	942 968.07
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 050 812.95	942 968.07
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	10	1 050 812.95	942 968.07
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		878 793.90	813 996.97
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		27 109.63	33 494.14
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		31 714.60	23 027.40
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		18.34	
V.	TRANSPORTO		325.04	1 245.73
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		525.00	1 943.00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		5 825.82	1 080.80
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		43 759.55	23 540.04
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		14 600.00	10 767.00
XI.	NUOMOS		11 529.90	12 955.59
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		36 611.17	20 917.40
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		685.00	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		- 685.00	
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKĖSTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖS NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius pavaduotoja, laikinai vykdanči direktoriaus funkcijas

Dalia Miniauskienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Jurgita Krištopaitė