

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

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

Šiauliai, 2022 m.



## ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

### TARPINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS (FONDO) 2022 M. RUGDĖJO 30 D.

2022-11-09 Nr. F11-50

#### I. BENDROJI DALIS

##### 1. 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).

##### 2. VEIKLA

TLK veiklos pobūdis – privalomasis sveikatos draudimas. TLK yra valstybės institucija, kurios 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 prie Sveikatos apsaugos ministerijos įsakymais, kitais teisės aktais. Biudžetinių įstaigų įstatymas TLK taikomas tiek, kiek jos veiklos nereglamentuoja Sveikatos draudimo įstatymas.

TLK veiklai užtikrinti lėšas skiria Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos. TLK lėšos laikomos „Swedbank“, AB, kuriame savo lėšas laiko ir Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos. Disponuoti šiomis lėšomis turi teisę TLK direktorius. Lėšos TLK funkcijoms vykdyti naudojamos pagal Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos patvirtintą metinį Šiaulių TLK biudžetą paskirstytą ketvirčiais.

Šiaulių TLK zona yra Šiaulių ir Telšių apskritys. TLK patvirtintos 51 pareigybės. Šiaulių TLK darbuotojų darbo vietos yra: Šiauliuose 41, Telšiuose 3, ir po vieną rajono centruose – Kelmėje, Radviliškyje, Pakruojuje, 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

Informacija apie apskaitinių įverčių keitimo priežastis, pobūdį ir poveikį tarpinių ataskaitų laikotarpio ir vėlesnių ataskaitinių laikotarpio rezultatams. Nėra.

Neapibrėžti išpareigojimai ar neapibrėžto turto pokyčiai nuo atskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio atskaitinio laikotarpio dienos. Nėra.

## II. APSKAITOS POLITIKA

Šiaulių TLK tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos direktoriaus 2011 m. birželio 21 d. įsakymu Nr. 1K-120 „Dėl Valstybinės ligonių kasos ir teritorinių ligonių kasų apskaitos vadovo patvirtinimo“ (su vėlesniais pakeitimais).

Apskaitoje Šiaulių TLK vadovaujasi Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos direktoriaus 2010 m. lapkričio 25 d. įsakymu Nr. 1K-228 „Dėl Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos ir teritorinių ligonių kasų sąskaitos planu“ (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 m. sausio 1 dienos.

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

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 Šiaulių TLK atskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

Šiaulių TLK finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis veiklos tęstinumo principu.

## III. PASTABOS

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

**1 pastaba.** *Išankstiniai mokėjimai* – 12 669,28 Eur skubiai konsultacinei sveikatos priežiūros pagalbai finansuoti.

**2 pastaba.** *Gautinos finansavimo sumos* – 30 426,83 Eur, iš jų:  
Asmens sveikatos priežiūros paslaugoms (COVID-19 ligos diagnostikos paslaugoms) – 30426,83 Eur.

**3 pastaba.** *Sukauptos gautinos sumos* – 20 863 492,87 Eur, iš jų:  
Asmens sveikatos priežiūros paslaugoms apmokėti - 18 590 417,54 Eur;  
Medicininei reabilitacijai ir sanatoriniam gydymui kompensuoti – 1 216 728,07 Eur;  
Gimdos kaklelio piktybinių navikų prevencinių priemonių finansavimo programa – 41 296,86 Eur;

Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio finansavimo programa – 51 745,88 Eur;  
Asmenų, priskirtinų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupei, atrankos ir prevencijos priemonių finansavimo programa – 125 314,66 Eur;

Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programa – 24 135,30 Eur;

Storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos programa – 56 215,49 Eur;

Europos Sąjungos piliečiams asmens sveikatos priežiūros paslaugos – 17 299,60 Eur;

Potencialiems donorams paruošti – 679,47 Eur;

Dantų protezavimo paslaugų išlaidoms kompensuoti – 531 368,48 Eur;

Trumpalaikiai atidėjiniai dantų protezavimo išlaidoms kompensuoti – 208 291,52 Eur.

**4 pastaba.** *Kitos gautinos sumos* – 13 435,59 Eur, iš jų: išieškotinos ar grąžintinos lėšos Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui už padarytą žalą 13 434,59 Eur ir gautinos sumos iš asmens sveikatos priežiūros įstaigų už surinktas kompensuojamųjų vaistų pasų keitimo lėšas – 1,00 Eur.

**5 pastaba.** *Pinigai ir pinigų ekvivalentai* – 0,00 Eur.

**6 pastaba.** *Finansavimo sumos* – 12 669,28 Eur. Tai iš anksto pervestas finansavimas programų vykdytojams už skubią konsultacinę programą.

**7 pastaba.** *Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai* – 208 291,52 Eur, tai TLK įsipareigojo išmokėti kaip kompensaciją apdraustiesiems, savo lėšomis sumokėjusiems už dantų protezavimo paslaugas.

**8 pastaba.** *Mokėtinos socialinės išmokos* – 20 685 628,18 Eur. Įsiskolinimai už atliktas paslaugas (pagal gautinas finansavimo sumas). Iš jų:

Asmens sveikatos priežiūros paslaugoms apmokėti – 18 620 844,37 Eur;

Medicininei reabilitacijai ir sanatoriniam gydymui kompensuoti – 1 216 728,07 Eur;

Gimdos kaklelio piktybinių navikų prevencinių priemonių finansavimo programa – 41 296,86 Eur;

Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio finansavimo programa – 51 745,88 Eur;  
Asmenų, priskirtinų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupei, atrankos ir prevencijos priemonių finansavimo programa – 125 314,66 Eur;

Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programa – 24 135,30 Eur;

Storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos programa – 56 215,49 Eur;

Europos Sąjungos piliečiams asmens sveikatos priežiūros paslaugos – 17 299,60 Eur;

Potencialiems donorams paruošti – 679,47 Eur;

Dantų protezavimo paslaugų išlaidoms kompensuoti – 531 368,48 Eur;

**9 pastaba.** *Sukauptos mokėtinos sumos* – 13 435,59 Eur, iš jų: pervestina suma į Valstybinę ligonių kasą prie Sveikatos apsaugos ministerijos už išieškotinas ar grąžintinas lėšas už padarytą žalą – 13 434,59 Eur ir pervestinos surinktos lėšos už kompensuojamųjų vaistų pasų keitimą – 1.00 Eur.

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

Šiaulių TLK tvarkydama apskaitą savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir VSAFAS, išskyrus 11-ojo VSAFAS nuostatą, kai viešojo sektoriaus subjekto sąnaudas jo naudai kompensuoja kitas subjektas, vertinama, ar toks kompensavimas nėra laikytinas finansavimu arba parama ir, jei nėra laikytinas, gautų kompensacijų suma mažinamos pripažintos sąnaudos. Šiaulių TLK gavusi lėšas už PSDF biudžetui padarytą žalą sąnaudų nemažino, registravo pajamas. Nukrypimas nuo VSAFAS reikalavimų, tvarkant dalies lėšų (t.y. lėšoms už PSDF biudžetui padarytą žalą) apskaitą, nuo 2010 m. buvo suderintas su Lietuvos Respublikos Finansų ministerija.

**10 pastaba.** *Finansavimo pajamos* už 2022 m. 9 mėn. sudarė – 170 469 685,00 Eur.

**11 pastaba.** *Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma* per 2022 m. 9 mėnesius sudarė – 28 238,09 Eur, iš jų: per laikotarpį gautinos lėšos už Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui už padarytą žalą – 28 217,09 Eur, ir sumos iš asmens sveikatos priežiūros įstaigų už surinktas kompensuojamųjų vaistų pasų keitimo lėšas – 21,00 Eur, bei

ta pačia suma sumažintos pajamos ir registruojamos mokėtinės sumos Valstybinei ligonių kasai prie Sveikatos apsaugos ministerijos.

**12 pastaba.** *Pagrindinės veiklos sąnaudos* – 170 469 685,00 Eur.

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

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai  
vykdanti direktoriaus funkcijas

Dalia Miniauskienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Jurgita Krištopaitė

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)  
Šiaulių TLK (fondas)

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188784026, Vilniaus g. 273, LT-76332 Šiauliai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022-11-09 Nr. F11-48  
(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			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		20 920 024.57	21 698 690.85
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	1	12 669.28	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		20 907 355.29	21 698 690.85
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	2	30 426.83	1 757 850.30
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta,			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	3	20 863 492.87	19 940 297.05
III.6	Kitos gautinos sumos	4	13 435.59	543.50
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5		
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>20 920 024.57</b>	<b>21 698 690.85</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	6	12 669.28	
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		12 669.28	
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		20 907 355.29	21 698 690.85
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		20 907 355.29	21 698 690.85
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	7	208 291.52	208 291.52
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 biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos	8	20 685 628.18	21 489 855.83
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	9	13 435.59	543.50
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>			
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:</b>		<b>20 920 024.57</b>	<b>21 698 690.85</b>

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanči  
direktoriaus funkcijas

\_\_\_\_\_ Dalia Miniauskienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

\_\_\_\_\_ Jurgita Krištopaitė

**(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų (įskaitant socialinės apsaugos fondus)  
veiklos rezultatų ataskaitos forma)**

Šiaulių TLK (fondas)

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188784026, Vilniaus g. 273 LT-76332, Šiauliai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2022-11-09 Nr. F11-49

(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>170 469 685.00</b>	<b>183 089 605.79</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	10	170 469 685.00	183 089 605.79
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte			
II.1.1.	Mokesčių pajamos			
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	11	28 238.09	5 168.12
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	11	- 28 238.09	- 5 168.12
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS</b>	12	<b>170 469 685.00</b>	<b>183 089 605.79</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		170 469 685.00	182 982 184.52
III.	FINANSAVIMO			107 421.27
IV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS 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</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>			

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanči direktoriaus funkcijas

\_\_\_\_\_ Dalia Miniauskienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

\_\_\_\_\_ Jurgita Kristopaitė