

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

**2023 METŲ I-III KETVIRČIŲ ADMINISTRUOJAMO PSDF
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

Šiauliai, 2023 m.



ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

TARPINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS (FONDO) 2023 M. RUGSĖJO 30 D.

2023-10-27 Nr. F11-54

I. BENDROJI DALIS

1. BENDRA INFORMACIJA

Šiaulių teritorinė ligonių kasa (toliau - 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

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.

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. Lėšos TLK funkcijoms vykdyti naudojamos pagal Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos patvirtintą metinį Šiaulių TLK biudžetą paskirstytą ketvirčiais.

Finansiniai metai prasideda sausio 1 d, baigiasi gruodžio 31 dieną.

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.

Biudžetinė įstaiga
Vilniaus g. 273,
76332 Šiauliai

Tel. (8 41) 520 043
Faks. (8 41) 526 528
El. p. sitlk@vlk.lt

Duomenys kaupiami ir saugomi
Juridinių asmenų registre
Kodas 188784026



Informacija apie personalą

| Darbuotojų skaičius | 2023-09-30 | |
|--|---------------------------------|----------------------------|
| | 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 Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), Lietuvos Respublikos Finansinės apskaitos įstatymu, 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“.

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“.

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.

Šiaulių TLK finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis veiklos tęstinumo principu.

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

Šiaulių TLK finansinių ataskaitų rinkinys teikiamas Valstybinei ligonių kasai prie Sveikatos apsaugos ministerijos.

III. PASTABOS***Finansinės būklės ataskaita pagal 2023 m. rugsėjo 30 d. duomenis***

1 pastaba. *Išankstiniai mokejimai* – 7872,63 Eur skubiai konsultacinei sveikatos priežiūros pagalbai finansuoti.

2 pastaba. *Gautinos finansavimo sumos* – 0,00 Eur.

3 pastaba. *Sukauptos gautinos sumos* – 20 658 163,52 Eur, iš jų:

Asmens sveikatos priežiūros paslaugoms apmokėti – 18 849 219,14 Eur;

Medicininei reabilitacijai ir sanatoriniam gydymui kompensuoti – 670 894,30 Eur;

Gimdos kaklelio vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 38 654,63 Eur;

Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio finansavimo programai – 50 125,64 Eur;

Asmenų, priskirtinų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupei, atrankos ir prevencijos priemonių finansavimo programai – 338 673,96 Eur;

Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 32 579,40 Eur;

Storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 77 156,63 Eur;
 Europos Sąjungos šalių apdraustųjų gydymui Lietuvos asmens sveikatos priežiūros įstaigose finansuoti – 9821,71 Eur;

Transplantacijos programai, potencialiems donorams paruošti – 3392,05 Eur;

Dantų protezavimo paslaugų išlaidoms kompensuoti – 587 646,06 Eur.

4 pastaba. *Kitos gautinos sumos* – 262,96 Eur, iš jų: išieškotinos ar gražintinos lėšos Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui už padarytą žalą 259,96 Eur ir gautinos sumos iš asmens sveikatos priežiūros įstaigų už surinktas kompensuojamųjų vaistų pasų keitimo lėšas – 3,00 Eur.

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

6 pastaba. *Finansavimo sumos* – 7872,63 Eur. Tai iš anksto pervestas finansavimas programų vykdytojams už skubią konsultacinę programą.

7 pastaba. *Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai* – 0,00 Eur.

8 pastaba. *Mokėtinės socialinės išmokos* – 20 658 163,52 Eur. Įsiskolinimai už atliktas paslaugas. Iš jų:

Asmens sveikatos priežiūros paslaugoms apmokėti – 18 849 219,14 Eur;

Medicinei reabilitacijai ir sanatoriniam gydymui kompensuoti – 670 894,30 Eur;

Gimdos kaklelio vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 38 654,63 Eur;

Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio finansavimo programai – 50 125,64 Eur;

Asmenų, priskirtinų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupei, atrankos ir prevencijos priemonių finansavimo programai – 338 673,96 Eur;

Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 32 579,40 Eur;

Storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 77 156,63 Eur;

Europos Sąjungos šalių apdraustųjų gydymui Lietuvos asmens sveikatos priežiūros įstaigose finansuoti – 9821,71 Eur;

Transplantacijos programai, potencialiems donorams paruošti – 3392,05 Eur;

Dantų protezavimo paslaugų išlaidoms kompensuoti – 587 646,06 Eur.

9 pastaba. *Sukauptos mokėtinės sumos* – 262,96 Eur, iš jų: išieškotinos ar gražintinos lėšos Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui už padarytą žalą 259,96 Eur ir gautinos sumos iš asmens sveikatos priežiūros įstaigų už surinktas kompensuojamųjų vaistų pasų keitimo lėšas – 3,00 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2023 m. rugsėjo 30 d. duomenis

10 pastaba. *Finansavimo pajamos* už 2023 m. 1-9 mėn. sudarė – 191 611 187,69 Eur.

11 pastaba. *Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma* per 2023 m. 1-9 mėnesius sudarė – 9,00 Eur, iš jų: per laikotarpį gautinos lėšos už Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui už padarytą žalą – 0,00 Eur ir sumos iš asmens sveikatos priežiūros įstaigų už surinktas kompensuojamųjų vaistų pasų keitimo lėšas – 9,00 Eur, bei ta pačia suma sumažintos pajamos ir registruojamos mokėtinės sumos Valstybinei ligonių kasai prie Sveikatos apsaugos ministerijos.

Vadovaujantis subjekto principu, sąnaudos turi būti mažinamos tame subjekte, kuris jų turėjo. Nuo 2022 metų kompensuojamųjų vaistų sąnaudas turi tik Kauno TLK, todėl žalos už kompensuojamuosius vaistus mažinamos Kauno TLK. Informacija raštu pateikta Kauno TLK, per I-III ketvirčius žala už kompensuojamus vaistus sudarė 2317,65 Eur (2023 m. I ketv. – 1687,01 Eur, 2023 m. II ketv. – 630,64 Eur, 2023 m. III ketv. – 0,00 Eur.). Žala pagal kitus PSDF biudžeto išlaidų straipsnius sudarė – 33 001,31 Eur ir šios sąnaudos mažintos Šiaulių TLK fondo apskaitoje.

12 pastaba. *Pagrindinės veiklos sąnaudos* – 191 611 187,69 Eur.

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

Nebalansinių sąskaitų likutis – ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Neapibrėžti trumpalaikiai įsipareigojimai – 162 681,74 Eur, tai sudaro kompensacijos fiziniams asmenims, kurie dantis susiprotezavo savo lėšomis, tačiau sulaukus eilės gauti kompensaciją buvo mirę ir jiems priklausančios kompensacijos gali būti išmokėtos tik teisėtiems paveldėtojams, o paveldėtojų nėra arba jie nesikreipė dėl lėšų gavimo. Per 2023 m. I-III ketvirčius kreipėsi 2 paveldėtojai, kuriam buvo sumokėta 755,09 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 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS (FONDAS)**

2023-10-27 Nr. F11-52

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|--|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | | |
| I. | Nematerialusis turtas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV. | Mineraliniai išteklių | | | |
| V. | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | | |
| I. | Atsargos | | 20666299,11 | 20545447,79 |
| I.1 | Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti | | | |
| I.2 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | | |
| II. | Išankstiniai apmokėjimai | | | |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | 1 | 7872,63 | |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | 20658426,48 | 20545447,79 |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | | |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas | 2 | 0,00 | |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | | |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | 3 | 20658163,52 | 20545447,79 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | 4 | 262,96 | 0,00 |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | | |
| | IŠ VISO TURTO: | 5 | 20666299,11 | 20545447,79 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | | | |
| I. | Iš valstybės biudžeto | 6 | 7872,63 | 0,00 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | | |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 7872,63 | |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | | |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 20658426,48 | 20545447,79 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | 7 | 20658426,48 | 20545447,79 |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | 0,00 | 0,00 |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| II.4 | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | 0,00 | 0,00 |
| II.5 | Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžeta | | | |
| II.6 | Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus | | | |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | 8 | 20658163,52 | 20545447,79 |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | | | |
| II.10 | Sukauptos mokėtinos sumos | | | |
| II.11 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | 9 | 262,96 | 0,00 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | | |
| 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 | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNANOJO TURTO: | | 20666299,11 | 20545447,79 |

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS (FONDAS)

2023-10-27 Nr. F11-53

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 191611187,69 | 170469685,00 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | 10 | 191611187,69 | 170469685,00 |
| 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 | | 0,00 | 0,00 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | 11 | 9,00 | 28238,09 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | 11 | -9,00 | -28238,09 |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS | 12 | 191611187,69 | 170469685,00 |
| I. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | |
| II. | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ | | 191611187,69 | 170469685,00 |
| III. | FINANSAVIMO | | 0,00 | 0,00 |
| IV. | KITOS | | | |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS | | | |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS | | | |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G. | GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| H. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| I. | GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS | | 0,00 | 0,00 |

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanti direktoriaus funkcijas

_____ Dalia Miniauskiene

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

_____ Jurgita Krištopaitė