

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

**2023 METŲ I KETVIRČIO ADMINISTRUOJAMO PSDF
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

Šiauliai, 2023 m.



ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

TARPINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS (FONDO) 2023 M. KOVO 31 D.

2023-05-08 Nr. F11-32

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.

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	2023-03-31	
	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 įsipareigojimai 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 2023 m. kovo 31 d. duomenis.

1 pastaba. Išankstiniai mokėjimai – 7867,64 Eur skubiai konsultacinei sveikatos priežiūros pagalbai finansuoti.

2 pastaba. Gautinos finansavimo sumos – 892 618,28 Eur, iš jų:

Gimdos kaklelio vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 47 212,48 Eur;

Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio finansavimo programai – 57 031,54 Eur;

Asmenų, priskirtinų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupei, atrankos ir prevencijos priemonių finansavimo programai – 162 141,48 Eur;

Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 36 833,02 Eur;

Storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 74 163,49 Eur;

Dantų protezavimo paslaugų išlaidoms kompensuoti – 515 236,27 Eur.

3 pastaba. Sukauptos gautinos sumos – 22 051 106,35 Eur, iš jų:

Asmens sveikatos priežiūros paslaugoms apmokėti – 20 171 895,88 Eur;
 Medicininei reabilitacijai ir sanatoriniam gydymui kompensuoti – 741 719,50 Eur;
 Gimdos kaklelio vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 45 307,36 Eur;
 Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio finansavimo programai – 81 555,20 Eur;

Asmenų, priskirtinų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupei, atrankos ir prevencijos priemonių finansavimo programai – 182 869,72 Eur;

Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 42 644,14 Eur;

Storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 89 752,46 Eur;

Europos Sąjungos šalių apdraustųjų gydymui Lietuvos asmens sveikatos priežiūros įstaigose finansuoti – 7749,55 Eur;

Dantų protezavimo paslaugų išlaidoms kompensuoti – 687 612,54 Eur.

4 pastaba. *Kitos gautinos sumos* – 10 386,12 Eur, iš jų: išieškotinos ar gražintinos lėšos Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui už padarytą žalą 10 383,12 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* – 7867,64 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. *Mokėtinos socialinės išmokos* – 22 943 724,63 Eur. Įsiskolinimai už atliktas paslaugas (pagal gautinas finansavimo sumas). Iš jų:

Asmens sveikatos priežiūros paslaugoms apmokėti – 20 171 895,88 Eur;

Medicininei reabilitacijai ir sanatoriniam gydymui kompensuoti – 741 719,50 Eur;

Gimdos kaklelio vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 92 519,84 Eur;

Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio finansavimo programai – 138 586,74

Eur;

Asmenų, priskirtinų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupei, atrankos ir prevencijos priemonių finansavimo programai – 345 011,20 Eur;

Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 79 477,16 Eur;

Storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 163 915,95 Eur;

Europos Sąjungos šalių apdraustųjų gydymui Lietuvos asmens sveikatos priežiūros įstaigose finansuoti – 7749,55 Eur;

Dantų protezavimo paslaugų išlaidoms kompensuoti – 1 202 848,81 Eur.

9 pastaba. *Sukauptos mokėtinos sumos* – 10 386,12 Eur, iš jų: pervestina suma į Valstybinę ligonių kasą prie Sveikatos apsaugos ministerijos už išieškotinas ar gražintinas lėšas už padarytą žalą – 10 383,12 Eur ir pervestinos surinktos lėšos už kompensuojamųjų vaistų pasų keitimą – 3,00 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2023 m. kovo 31 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 2023 m. 3 mėn. sudarė* – 63 579 788,72 Eur.

11 pastaba. *Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma per 2023 m. 3 mėnesius sudarė* – 3,00 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 – 3,00 Eur, bei

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

12 pastaba. *Pagrindinės veiklos sąnaudos* – 63 579 788,72 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 – 163 436,83 Eur, tai sudaro kompensacijos fiziniams asmenims, kurie dantis susiprotezavo savo lėšomis, tačiau sulaukus eilės gauti kompensaciją buvo mirę, o paveldėtojų nėra arba jie nesikreipė dėl lėšų gavimo.

Sutarčių skyriaus vedėja, laikinai vykdanči
direktorius funkcijas

Sigrida Kubilienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Jurgita Krištopaitė

ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA
188784026, VILNIAUS G. 273 LT-76332 ŠIAULIAI

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS (FONDAS)**

2023-05-10 Nr. F11-33

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		22961978,39	20545447,79
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	1	7867,64	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		22954110,75	20545447,79
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	2	892618,28	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	3	22051106,35	20545447,79
III.6	Kitos gautinos sumos	4	10386,12	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	5		
	IŠ VISO TURTO:		22961978,39	20545447,79
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	7867,64	0,00
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		7867,64	
E.	ĮSIPAREIGIJIMAI		22954110,75	20545447,79
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		22954110,75	20545447,79
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	7	0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
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 įmokos	8	22943724,63	20545447,79
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	9	10386,12	0,00
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
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, ĮSIPAREIGIJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		22961978,39	20545447,79

Sutarčių skyriaus vedėja, laikinai vykdanti direktoriaus funkcijas

Sigrida Kubilienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Jurgita Krištopaitė

ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA
188784026, VILNIAUS G. 273, LT-76332 ŠIAULIAI

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS (FONDAS)

2023-05-05 Nr. F11-30

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		63579788,72	56178073,77
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	10	63579788,72	56178073,77
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	3,00	2200,13
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	11	-3,00	-2200,13
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	12	63579788,72	56178073,77
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		63579788,72	56178073,77
III.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖS NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanti direktoriaus funkcijas

_____ Dalia Miniauskienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

_____ Jurgita Krištopaitė