

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

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

Šiauliai, 2023 m.



ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

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

2023-05-05 Nr. F11-29

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 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

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, Pakruojuje, N. Akmenėje, Joniškyje, Plungėje ir Mažeikiuose.

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

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 ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėje atskaitomybėje, pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus.

Iki atskaitomybės sudarymo į apskaitą įtrauktos visos TLK ataskaitinio 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 2023 m. kovo 31 d. duomenis.

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

1 pastaba. Nematerialusis turas. Ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė – 671,75 Eur. Per 2023 m. I ketvirtį ilgalaikio nematerialiojo turto įsigyta nebuvo.

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 158 164,48 Eur.

Per 2023 m. I ketvirtį ilgalaikio materialiojo turto įsigyta nebuvo.

3 pastaba. Atsargos. Atsargų likutis 2023 m. kovo 31 d. – 60 843,50 Eur, iš jų:

Spausdinimo, laminavimo juostos	16 156.77
Sveikatos priežiūros specialisto tapatybę patvirtinančių puslapio lipdukų blankai (toliau – SPSTP)	170.97
Kompensuojamų vaistų pasų receptų knygelės (toliau – KVP receptų knygelės)	516.19
Kompensuojamų vaistų titulinio puslapio lipduko blankų (toliau – KVP tituliniai lapai)	51.01
Toneriai, kasetės	18 528.43
Degalai	124.80
Europos sveikatos kortelių blankai (toliau – ESDK)	24 538.54
Bloknotai, tušinukai, knygos	756.79

Per 2023 m. I ketvirtį įsigyta atsargų už 2103,73 Eur. Nemokamai iš Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos (toliau - VLK) negauta.

Per 2023 m. I ketvirtį sunaudota veikloje atsargų už 9994,98 Eur, iš jų: nemokamai gautos iš VLK – 6877,07 Eur, iš jų: SPSTP – 0,0 Eur, ESDK – 6877,07 Eur, KVP receptų knygelės – 0,00 Eur, KVP tituliniai lapai – 0,0 Eur.

4 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai – 1356,01 Eur, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos už prenumeratą, turto draudimą.

5 pastaba. Sukauptos gautinos sumos – 176 406,20 Eur.

6 pastaba. Pinigai ir jų ekvivalentai – 52 193,71 Eur veiklai nepanaudotų lėšų likutis atsiskaitomoje banko sąskaitoje.

7 pastaba. Finansavimo sumos. Iš PSDF biudžeto gauta finansavimo sumų – 268 117,55 Eur.

8 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Trumpalaikės mokėtinos sumos 181 518,10 Eur, iš jų:

- sukauptos atostoginių sąnaudos – 146 630,54 Eur;
- sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 2126,14 Eur;
- tiekėjams už prekes ir suteiktas paslaugas kovo mėn. – 7087,79 Eur;
- kiti trumpalaikiai atidėjiniai (atidėjiniai darbuotojų, kurie pasiekė įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijo teisę į visą senatvės pensiją dirbant įstaigoje) – 25 673,63 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2023 m. kovo 31 d. duomenis.

9 pastaba. Pagrindinės veiklos pajamos. Per 2023 m. I ketvirtį priskaityta pagrindinės veiklos pajamų – 379 219,17 Eur.

10 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 379 219,17 Eur, iš jų: darbo užmokestis ir socialinis draudimas – 323 500,40 Eur.

Kitos veiklos pajamos – 0,00 Eur.

Nebalansinių sąskaitų likutis – ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 337 094,52 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 – 3945,83 Eur.*
- *Pagal panaudos sutartis nuomojamos patalpos – 38 144,93 Eur:*

Žemaitijos g. 6, N. Akmenė (12,77 kv.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 – 136 799,21 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. KOVO 31 D. DUOMENIS (VEIKLA)

2023-05-05 Nr. F11-28

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais arba tūkstančiais eurų*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		158836,23	174739,37
I.	Nematerialusis turtas	1	671,75	948,69
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		671,75	948,69
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	158164,48	173790,68
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		1,00	1,00
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		158163,48	173789,68
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		290799,42	236728,87
I.	Atsargos	3	60843,50	68734,75
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		60843,50	68734,75
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	1356,01	1008,83
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	176406,20	166985,29
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	176406,20	166985,29
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	52193,71	
	IŠ VISO TURTO:		449635,65	411468,24
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	268117,55	244377,91

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		268117,55	244377,91
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		181518,10	167090,33
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8	181518,10	167090,33
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		25673,63	24943,29
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.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		7087,79	8688,73
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		148756,68	133458,31
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 įtaka			
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:		449635,65	411468,24

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

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

2023-05-05 Nr. F11-27

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		379219,17	337 073,88
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	9	379219,17	337 073,88
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		379219,17	337 073,88
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 SĄNAUDOS	10	379219,17	337 073,88
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		323500,40	289 476,38
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		15903,14	9 117,62
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		11584,70	10 946,77
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		97,60	18,34
V.	TRANSPORTO		30,00	192,95
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1411,60	250,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		10377,60	10 602,85
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		5040,00	7 300,00
XI.	NUOMOS		4318,53	4 318,53
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6955,60	4 850,44
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		0,00	0,00

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanči direktoriaus funkcijas

Dalia Miniauskienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Jurgita Krištopaitė