



ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

TARPINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS (VEIKLOS) 2021 M. RUGSĖJO 30 D.

2021-11-10 Nr. F11-55

I. BENDRA INFORMACIJA

Šiaulių teritorinė ligonių kasa (toliau - TLK) – yra juridinis asmuo, išlaikomas iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų, turintis antspaudą su Lietuvos valstybės herbui.

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).

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

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	2021-09-30	
	Patvirtintų pareigybių skaičius	Užimtų pareigybių skaičius
iš viso	51	47
iš jų:		
-valstybės tarnautojai	19	17
-darbuotojai, dirbantys pagal darbo sutartis	32	30

III. APSKAITOS POLITIKA

Šiaulių TLK finansinę apskaitą tvarko vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos ir Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymų reikalavimais, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS) 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).

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

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 TLK ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

IV. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita 2021 m. rugsėjo 30 d. duomenimis.

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

1 pastaba. Ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė – 3034,01 Eur.

Per 2021 m. I-III ketvirčius nebuvo įsigyta ilgalaikio nematerialiojo turto.

2 pastaba. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 84 370,93 Eur.

Per 2021 m. I-III ketvirčius įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 6051,80 Eur. (telefonai - 2591,20 Eur. ir Spausdintuvai DTC1250e (ESDK) – 3460,60 Eur.).

Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos (toliau – VLK) 2021 m. liepos 9 d. pagal Tarnybinio lengvojo automobilio perdavimo-priėmimo aktą (Nr. 7K-1366) perdavė tarnybinį lengvąjį automobilį „Škoda Superb“ (valstybinis Nr. HEJ 486, pagaminimo metai – 2014 m.), kurio įsigijimo vertė 20 534,06 Eur.

3 pastaba. Atsargų likutis 2021 m. rugsėjo 30 d. – 35 606,62 Eur, iš jų:

Spausdinimo, laminavimo juostos	11 767,94 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	15 730,50 Eur;

Degalai	137,27 Eur;
Europos sveikatos kortelių blankai (toliau – ESDK)	7232,74 Eur.

Per 2021 m. I-III ketvirčius įsigyta atsargų už 24 421,35 Eur, iš jų: nemokamai gauta iš Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos (toliau - VLK) – 8417,61 Eur: ESDK - 8349,00 Eur. ir kuras už 68,61 Eur. (perduota VLK 2021 m. liepos 9 d. pagal Tarnybinio lengvojo automobilio perdavimo-priėmimo aktą Nr. 7K-1366 perdavė tarnybinį lengvąjį automobilį „Škoda Superb“ (valstybinis Nr. HEJ 486, pagaminimo metai – 2014 m.), kartu su kuro bake esančiu 59,32 l. kuro, už 68,61 Eur.).

Per 2021 m. I-III ketvirčius sunaudota veikloje atsargų už 21 446,35 Eur, iš jų: nemokamai gautos iš VLK – 10 238,49 Eur, iš jų: SPSTP – 0,0 Eur, ESDK – 10 078,91 Eur, KVP receptų knygelės – 0,00 Eur, KVP tituliniai lapai – 0,0 Eur, Kaukė vienkartinė 3-jų sluoksnių – 109,83 Eur., kuras – 49,75 Eur.

4 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai – 206,68 Eur, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos už prenumeratą, turto draudimą.

5 pastaba. Sukauptos gautinos sumos 140 119,03 Eur, iš jų: sukauptos finansavimo pajamos atostogų rezervui – 117 445,63 Eur, sukauptas socialinis draudimas atostogų rezervo – 1706,96 Eur, įsiskolinimas tiekėjams, sukauptos finansavimo pajamos už gautas prekes, paslaugas rugsėjo mėn. – 5373,25 Eur. ir kiti trumpalaikiai atidėjiniai (atidėjiniai darbuotojų, kurie pasiekė įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijo teisę į visą senatvės pensiją dirbant įstaigoje) – 15 593,19 Eur.

6 pastaba. Pinigai ir jų ekvivalentai – 35 942,25 Eur veiklai nepanaudotų lėšų likutis atsiskaitomoje banko sąskaitoje.

7 pastaba. Trumpalaikės mokėtinos sumos 140 233,93 Eur, iš jų: tiekėjams už prekes ir suteiktas paslaugas rugsėjo mėn. 5488,15 Eur, sukauptos atostoginių sąnaudos 117 445,63 Eur, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 1706,96 Eur. ir kiti trumpalaikiai atidėjiniai (atidėjiniai darbuotojų, kurie pasiekė įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijo teisę į visą senatvės pensiją dirbant įstaigoje) – 15 593,19 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

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.

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

Per 2021 m. I-III ketvirčius priskaityta pagrindinės veiklos pajamų – 942 968,07 Eur, pagrindinės veiklos išlaidų – 942 968,07 Eur, iš jų: darbo užmokestis ir socialinis draudimas – 813 996,97 Eur.

Nebalansinių sąskaitų likutis – atskaitinio laikotarpio pabaigoje – 301 136,70 Eur, iš jų:

- Išsinuomotas ilgalaikis turtas – 154 226,18 Eur;
- išsinuomotos atsargos – 161,54 Eur.
- pagal panaudos sutartis gautas ilgalaikis turtas (nuomojamos patalpos) – 38 144,93 Eur;
- ūkinis inventorių atiduotas naudojimui veikloje – 108 604,05 Eur.

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanči
direktoriaus funkcijas
Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Dalia Miniauskienė
Jurgita Krištopaitė

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2021-11-10 Nr. F11-56
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas	1	87 404,94 3 034,01	114 847,28 4 505,74
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		3 034,01	4 505,74
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	84 370,93	110 341,54
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		3 539,53	5 989,28
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		80 009,33	103 455,22
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		822,07	897,04
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos	3	211 874,58 35 606,62	184 256,54 32 631,62
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		35 606,62	32 631,62
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	206,68	960,84
III.	Per vienus metus gautinos sumos		140 119,03	150 664,08
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, turą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	5	140 119,03	150 664,08
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	35 942,25	
	IŠ VISO TURTO:		299 279,52	299 103,82
D.	FINANSAVIMO SUMOS		159 045,59	148 369,10
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		159 045,59	148 369,10
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		140 233,93	150 734,72
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	7	140 233,93	150 734,72
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		15 593,19	17 393,43
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		5 488,15	6 057,23
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		119 152,59	127 284,06
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:		299 279,52	299 103,82

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanči
direktoriaus funkcijas

Dalia Miniauskienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Jurgita Krištopaitė

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL RUGSĖJO M. 30 D. DUOMENIS (VEIKLA)

2021-11-10 Nr. F11-57
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		942 968.07	881 195.74
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		942 968.07	881 195.74
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		942 968.07	881 195.74
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		942 968.07	881 195.74
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		813 996.97	744 508.07
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		33 494.14	23 743.94
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		23 027.40	26 134.43
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			525.70
V.	TRANSPORTO		1 245.73	1 911.96
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 943.00	2 831.50
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1 080.80	13 184.97
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		23 540.04	50 053.76
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		10 767.00	3 642.00
XI.	NUOMOS		12 955.59	1 538.73
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		20 917.40	13 120.68
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			224.50
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			- 224.50
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ 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			

Direktorius pavaduotoja, laikinai vykdanti
direktorius funkcijas

Dalia Miniauskienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Jurgita Krištopaitė