



## ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

### TARPINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS (VEIKLOS) 2021 M. KOVO 31 D.

2021-05-10 Nr. F11-30

#### I. 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).

#### 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 atskaitinio laikotarpio dienos: nėra.** Bevilčių 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	2021-03-31	
	Patvirtintų pareigybių skaičius	Užimtų pareigybių skaičius
iš viso	51	48
iš jų:		
-valstybės tarnautojai	19	17
-darbuotojai, dirbantys pagal darbo sutartis	32	31

### 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. kovo 31 d. duomenimis.

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

**1 pastaba.** Ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė – 4015,14 Eur.

Per 2021 m. I ketvirtį nebuvo įsigyta ilgalaikio nematerialiojo turto.

**2 pastaba.** Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 99 849,43 Eur.

Per 2021 m. I ketvirtį įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už – 2591,20 Eur. (telefonai).

**3 pastaba.** Atsargų likutis 2021 m. kovo 31 d. – 28 506,79 Eur, iš jų:

Spausdinimo, laminavimo juostos	12 606,35 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	8141,46 Eur;
Degalai	74,97 Eur;
Europos sveikatos kortelių blankai (toliau – ESDK)	6910,47 Eur.
Kaukė vienkartinė 3-jų sluoksnių	35,37 Eur.

Per 2021 m. I ketvirtį įsigyta atsargų už 195,66 Eur, iš jų: nemokamai gauta iš Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos (toliau VLK) – 0,00 Eur.

Per 2021 m. I ketvirtį sunaudota veikloje atsargų už 4320,49 Eur, iš jų: nemokamai gautos iš VLK – 2126,64 Eur, iš jų: SPSTP – 0,0 Eur, ESDK – 2052,18 Eur, KVP receptų knygelės – 0,00 Eur, KVP tituliniai lapai – 0,0 Eur, Kaukė vienkartinė 3-jų sluoksnių – 74,46 Eur.

**4 pastaba.** Išankstiniai apmokėjimai – 715,99 Eur, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos už prenumeratą, turto draudimą.

**5 pastaba.** Sukauptos gautinos sumos 172 061,17 Eur, iš jų: sukauptos finansavimo pajamos atostogų rezervui – 146 320,64 Eur, sukauptas socialinis draudimas atostogų rezervo – 2137,87 Eur, įsiskolinimas tiekėjams, sukauptos finansavimo pajamos už gautas prekes, paslaugas kovo mėn. – 6209,23 Eur. ir kiti trumpalaikiai atidėjiniai (atidėjiniai darbuotojų, kurie pasiekė įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijo teisę į visą senatvės pensiją dirbant įstaigoje) – 17 393,43 Eur.

**6 pastaba.** Pinigai ir jų ekvivalentai – 37 574,80 Eur veiklai nepanaudotų lėšų likutis atsiskaitomoje banko sąskaitoje.

**7 pastaba.** Trumpalaikės mokėtinos sumos 174 727,34 Eur, iš jų: tiekėjams už prekes ir suteiktas paslaugas kovo mėn. 8875,40 Eur, sukauptos atostoginių sąnaudos 146 320,64 Eur, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 2137,87 Eur. ir kiti trumpalaikiai atidėjiniai (atidėjiniai darbuotojų, kurie pasiekė įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijo teisę į visą senatvės pensiją dirbant įstaigoje) – 17 393,43 Eur.

### **Veiklos rezultatų ataskaita**

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.

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

Per 2021 m. I ketvirtį priskaityta pagrindinės veiklos pajamų – 312 887,15 Eur, pagrindinės veiklos išlaidų – 312 887,15 Eur, iš jų: darbo užmokestis ir socialinis draudimas – 276 131,10 Eur.

Nebalansinių sąskaitų likutis – ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 298 952,17 Eur, iš jų:

- Išsinuomotas ilgalaikis turtas – 154 226,18 Eur;
- išsinuomotos atsargos – 161,54 Eur.
- pagal panaudos sutartis gautas ilgalaikis turtas (nuomojamos patalpos) – 37 694,85 Eur;
- ūkinis inventorių atiduotas naudojimui veikloje – 106 869,60 Eur;

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanti  
direktoriaus funkcijas

Dalia Miniauskienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Jurgita Krištopaitė

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2021-05-10 Nr. F11-31  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikšumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>103 864,57</b>	<b>114 847,28</b>
I.	Nematerialusis turtas	1	4 015,14	4 505,74
I.1	Pėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		4 015,14	4 505,74
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	99 849,43	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		5 172,70	5 989,28
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		93 804,58	103 455,22
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		872,15	897,04
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>238 858,75</b>	<b>184 256,54</b>
I.	Atsargos	3	28 506,79	32 631,62
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		28 506,79	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	715,99	960,84
III.	Per vienus metus gautinos sumos		172 061,17	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	172 061,17	150 664,08
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	37 574,80	
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>342 723,32</b>	<b>299 103,82</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>167 995,98</b>	<b>148 369,10</b>
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		167 995,98	148 369,10
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>174 727,34</b>	<b>133 341,29</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	7	174 727,34	133 341,29
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		17 393,43	
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		8 875,40	6 057,23
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		148 458,51	127 284,06
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>			
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	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas			
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>342 723,32</b>	<b>281 710,39</b>

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanči  
direktoriaus funkcijas

Dalia Miniuskienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Jurgita Krištopaitė

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

## VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2021-05-10 Nr. F11-32

(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>312 887,15</b>	<b>288 136,54</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		312 887,15	288 136,54
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		312 887,15	288 136,54
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>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS</b>		<b>312 887,15</b>	<b>288 136,54</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		276 131,10	248 926,47
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		13 573,91	7 942,62
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		9 115,28	11 058,05
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			218,00
V.	TRANSPORTO		248,11	838,44
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		240,00	198,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			2 898,32
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		5 174,67	9 793,67
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			1 214,00
XI.	NUOMOS		4 318,53	512,91
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4 085,55	4 536,06
XIV.	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 REZULTATAI</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>			
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanti  
direktoriaus funkcijas

Dalia Miniauskienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Jurgita Krištopaitė