

ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

**ADMINISTRUOJAMO PRIVALOMOJO SVEIKATOS
DRAUDIMO FONDO
2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

2017 m.

TURINYS

1. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA.....	3
2. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA.....	5
3. GRŪNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA.....	6
4. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA.....	7
5. AIŠKINAMASIS RAŠTAS	9
6. AIŠKINAMOJO RAŠTO PRIEDAI:	
1 priedas. 2017 m. informacija pagal veiklos segmentus	19
2 priedas. 2017 m. informacija apie per vienerius gautinas sumas	20
3 priedas. 2017 m. finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.....	21
4 priedas. Finansavimo sumų likučiai 2017 m.	22
5 priedas. Informacija apie finansavimo sumas (gautas) pagal išmokų rūšis	23
6 priedas. 2017 m. atidėjiniai pagal jų paskirtį	24
7 priedas. 2017 m. atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką	25
8 priedas. 2017 m. informacija apie mokėtinas socialines išmokas pagal išmokų rūšis	26
9 priedas. 2017 m. informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas	27
10 priedas. 2017 m. informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurais ir užsienio valiutomis	28
11 priedas. 2017 m. pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte	29
12 priedas. 2017 m. informacija apie socialinių išmokų sąnaudas pagal išmokų rūšis	30

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (FONDAS)

2018-03-23 Nr. FA1-9

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			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	3	16488135,60	15494621,97
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3	16488135,60	15494621,97
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	3	324444,22	1002034,11
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	3	16139923,21	14486524,85
III.6	Kitos gautinos sumos	3	23768,17	6063,01
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		16488135,60	15494621,97
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	5	16488135,60	15494621,97
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		16488135,60	15494621,97
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	5	3097702,44	2961829,68
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.7	Mokėtinės socialinės išmokos	5	13366664,99	12526729,28
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinės sumos	5	23768,17	6063,01

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
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, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		16488135,60	15494621,97

Direktorius



Remigijus Mažeika

Finansų ir apskaitos skyriaus
vedėja – vyriausioji buhalterė



Virginija Lubyte

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (FONDAS)**

2018-03-23 Nr. F11-10

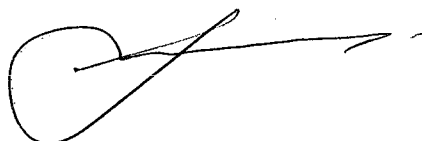
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		199681082,02	189143679,30
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	6	199681082,02	189143679,30
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	6	81468,51	163958,10
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-81468,51	-163958,10
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	7	199681082,02	189143679,30
I.	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	7	199681082,02	189143679,30
III.	FINANSAVIMO			
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 KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			

Direktorius

Remigijus Mažeika

Finansų ir apskaitos skyriaus
vedėja – vyriausioji buhalterė



Virginija Lubyte

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

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (FONDAS)**

2018-03-23

Nr. FA1-11

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pas- tabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažu- mos dalis
			Dalinin- kų kapita- las	Tikro- sios vertės rezervas	Kiti rezer- vai	Nuosa- vybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.								
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
4.	Kitos rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x					
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x				
9.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.		0	0	0	0	0	0	0
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
12.	Kitos rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
15.	Dalininkų kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x				
17.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.		0	0	0	0	0	0	

Direktorius

Remigijus Mažeika

Finansų ir apskaitos skyriaus
vedėja – vyriausioji buhalterė



Virginija Lubytė

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

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (FONDAS)**

2018-03-23 Nr. F11-12

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0,00	0,00
I.	Įplaukos		170956550,31	163070032,68
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:	9	170850358,98	162895385,51
I.1.1	Iš valstybės biudžeto			
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.1.4	Iš kitų šaltinių	9	170850358,98	162895385,51
I.2	Iš mokesčių			
I.3	Iš socialinių įmokų			
I.4	Už suteiktas paslaugas			
I.5	Gautos palūkanos			
I.6	Kitos įplaukos	9	106191,33	174647,17
II.	Pervestos lėšos	9	860914,23	1021771,99
II.1	Į valstybės biudžetą			
II.2	Į savivaldybių biudžetus			
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4	Į kitus išteklių fondus	9	79358,16	165461,75
II.5	Viešojo sektoriaus subjektas		781556,07	856310,24
II.6	Kitiems subjektams			
III.	Išmokos	9	170095636,08	162048260,69
III.1	Socialinių išmokų	9	170068802,91	162039075,27
III.2	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3	Sumokėtos palūkanos			
III.4	Kitos išmokos	9	26833,17	9185,42
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas			
VI.	Ilgalaikių terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VII.	Kito ilgalaikio finansinio turto (padidėjimas) sumažėjimas			
VIII.	Kito ilgalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas			
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I.	Įplaukos iš gautų paskolų			
II.	Gautų paskolų grąžinimas			
III.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			

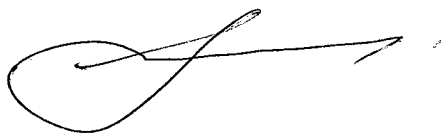
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
D.	VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)			
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		0,00	0,00
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		0,00	0,00

Direktorius



Remigijus Mažeika

Finansų ir apskaitos skyriaus
vedėja – vyriausioji buhalterė



Virginija Lubyte

**ŠIAULIŲ TERITORINĖS LIGONIŲ KASOS 2017 METŲ SAUSIO – GRUODŽIO
MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2018-03-23 Nr. F11-13

I. BENDROJI DALIS

Bendroji informacija

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

Teisinė forma – valstybės biudžetinė įstaiga.

Šiaulių 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 asocijuojamų subjektų Šiaulių TLK neturi.

Šiaulių TLK turi dvi banko sąskaitas banke „Swedbank“, AB, banko kodas 73000:

LT847300010076446475 (Fondo);

LT917300010076446543 (Veiklos).

Veikla

Šiaulių TLK veiklos tikslas yra, disponuojant jai perduotą iš Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų dalimi, garantuoti privalomuoju sveikatos draudimu apdraustiesiems asmenims sveikatos priežiūros paslaugų teikimą, kompensuojamųjų vaistų ir medicinos pagalbos priemonių kompensavimą, bei išlaidų už suteiktas paslaugas ir išduotus kompensuojamuosius vaistus ir medicinos pagalbos priemonių apmokėjimą.

Šiaulių 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 Šiaulių TLK taikomas tiek, kiek jos veiklos nereglamentuoja Sveikatos draudimo įstatymas, taip pat Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos direktoriaus patvirtintais Šiaulių TLK nuostatais

Šiaulių TLK veiklai užtikrinti lėšas skiria Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos. Šiaulių TLK lėšos laikomos Lietuvos Respublikos banke, kuriame savo lėšas laiko Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos. Disponuoti šiomis lėšomis turi teisę Šiaulių TLK direktorius. Lėšos Šiaulių TLK funkcijoms vykdyti naudojamos pagal Valstybinės ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos direktoriaus patvirtintą metinį biudžetą paskirstytą ketvirčiais.

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

Šiaulių TLK zona yra Šiaulių ir Telšių apskritys. TLK patvirtintos 54 pareigybės. Šiaulių TLK darbuotojų darbo vietos yra: Šiauliuose 43, Telšiuose 3, ir po vieną rajono centruose – Kelmėje, Radviliškyje, Pakruojyje, N. Akmenėje, Joniškyje, Kuršėnuose, Plungėje ir Mažeikiuose.

Informacija apie personalą

Vidutinis darbuotojų skaičius per atskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
54	56

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas ir forma

Pateiktos finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos ir Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymų reikalavimais, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

Šiaulių TLK tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovujasi VSAFAS nuo 2010 metų sausio 1d.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja.

Šiaulių TLK metinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

– finansinės būklės ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2013-01-31 d. įsakymu Nr. 1K-045 „Dėl finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymo Nr. 1K-378 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 2-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo“;

– veiklos rezultatų ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2013-01-31 d. įsakymu Nr. 1K-046 „Dėl finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymo Nr. 1K-379 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 3-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo“;

– grynojo turto pokyčių ataskaita, kurios formą parvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2013-01-31 d. įsakymu Nr. 1K-047 „Dėl finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymo Nr. 1K-380 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 4-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo“;

– pinigų srautų ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2013-01-31 d. įsakymu Nr. 1K-048 „Dėl finansų ministro 2008 m. sausio 9 d. įsakymo Nr. 1K-011 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 5-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo“;

– finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, kurio turinys patvirtintas Lietuvos Respublikos finansų ministro 2012-02-09 d. įsakymu Nr. 1K-030 „Dėl finansų ministro 2008 m. rugpjūčio 18 d. įsakymo Nr. 1K-247 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 6-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo“.

Šiaulių TLK metinis finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas ir teikiamas Valstybinei ligonių kasai prie Sveikatos apsaugos ministerijos nustatytais terminais.

2. Finansinių ataskaitų valiuta

Šiaulių TLK apskaitą tvarko ir šiose ataskaitose visas sumas pateikia Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta – eurai.

3. Nematerialus turtas

Nematerialaus turto Šiaulių TLK administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo apskaitoje nėra.

4. Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikio materialaus turto Šiaulių TLK administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo apskaitoje nėra.

5. Biologinis turtas

Biologinio turto Šiaulių TLK administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo apskaitoje nėra.

6. Atsargos

Atsargų Šiaulių TLK administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo apskaitoje nėra.

7. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdytos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos tada, kai Šiaulių TLK fondas įgyja teisę gauti pinigų ar kitą finansinį turtą. Registruojamos gautinos sumos jų įsigijimo savikaina.

Pagal atsiskaitymo laikotarpį gautinos sumos skirstomos į ilgalaikes ir trumpalaikes.

Trumpalaikės gautinos sumos, kurias tikimasi gauti per 12 mėn. nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio (ketvirčio ar metų) dienos.

Šiaulių TLK per vienerius metus gautinos sumos – tai išieškotos sumos už juridinių asmenų už PSDF biudžetui padarytas žalas ir už pakartotiną kompensuojamųjų vaistų pasų išdavimą.

Išieškotinos sumos iš juridinių asmenų už padarytą PSDF biudžetui žalą registruojamos Šiaulių TLK apskaitoje pagal žalą įrodančius dokumentus žalos nustatymo dieną dokumente nurodyta verte. Išieškotinos sumos registravimo pagrindas yra ekspertizės pažymos.

Už kompensuojamųjų vaistų pasų pakartotiną išdavimą gautinos sumos Šiaulių TLK fonde registruojamos pagal informaciją, gautą iš asmens sveikatos priežiūros įstaigų.

Išankstiniai apmokėjimai – tai iš anksto sumokėtos sumos sveikatos programoms finansuoti ir iš anksto sumokėtos socialinės išmokos. Iš anksto sumokėtas finansavimas registruojamas tada, kai Šiaulių TLK fondas gauna finansavimą iš Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos ir perduoda sveikatos programas vykdančioms institucijoms.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų sumažėjimas registruojamas, kai gražinami įsipareigojimai, pervedamos perduoto finansavimo sumos, gražinamos gautos permokos, pervedamos socialinių išmokų sumos, gražinamos finansavimo sumos.

Šiaulių TLK fondo apskaitoje visi įsipareigojimai yra trumpalaikiai. Trumpalaikiams įsipareigojimams priskiriama:

- 1) mokėtinos socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo;
- 2) kitos pervestinos sumos;
- 3) gražintinos finansavimo sumos;
- 4) kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

Mokėtinos sumos – tai asmens sveikatos priežiūros įstaigoms už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas, medicininės reabilitacijos ir sanatorinio gydymo paslaugas apdraustiesiems, vaistinėms už išduotus kompensuojamuosius vaistus ir medicinos pagalbos priemones jų įsigijimo išlaidoms kompensuoti bei kitos socialinės išmokos Šiaulių TLK fondo apskaitoje registruojamos pagal šių įstaigų pateiktas sąskaitas ar biudžeto vykdymo ataskaitas. Apskaitoje registruojamas įsipareigojimų sumažėjimas, kai įsipareigojimas yra apmokamas.

Pervestinos sumos (iš TLK fondo į VLK fondą) registruojamos remiantis banko išrašu tuo momentu, kai TLK fondui sumoka už kitas pajamas.

Gražintinos finansavimo sumos – tai nepanaudotas finansavimo sumos, kurios gražinamos metų pabaigoje į Privalomojo sveikatos draudimo fondą.

8. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – tai iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo ar kitų finansavimo šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti Šiaulių TLK fondo teisės aktuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti.

Šiaulių TLK fondo apskaitoje finansavimo sumos gautos (gautinos) pagal tikslinę paskirtį priskiriamos prie finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti.

Administruojamojo Privalomojo sveikatos draudimo fondo apskaitoje Šiaulių TLK registruoja gautas (gautinas), perduotas finansavimo sumas ir finansavimo pajamas.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Gautos (gautinos) ir kitiems viešojo sektoriaus subjektams perduotos finansavimo sumos Šiaulių TLK fondo apskaitoje sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams ir jiems atsiskaičius už lėšų panaudojimą, mažinamos gautos finansavimo sumos ir registruojamos perduotos finansavimo sumos.

9. Atidėjiniai

Atidėjinių apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 18–ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Šiaulių TLK apskaitoje atidėjiniais pripažįstami įsipareigojimai išmokėti kompensacijas apdraustiesiems, įtrauktiems į eilę PSDF lėšomis apmokamoms paslaugoms gauti, kai jie, norėdami greičiau gauti paslaugas, savo lėšomis už jas sumoka, jei pagrįstai tikėtina, kad TLK šią prievolę turės padengti turtu, t. y. apdraustajam kompensuoti jo sumokėtą sumą, tačiau nėra galimybės tiksliai nustatyti įsipareigojimo įvykdymo laiko.

Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ketvirčio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodyti dabartinį įvertinimą.

10. Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9–ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10–ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20–ajame VSAFAS.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant Šiaulių TLK nuostatuose nustatytas funkcijas.

Pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą laikotarpį, kurį yra uždirbtos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą.

Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija arba įvykiu, turi būti pripažintos tą patį ataskaitinį laikotarpį. Pajamos negali būti pripažintos, jei negalima patikimai įvertinti sąnaudų.

Kitos pajamos – tai išieškotinos sumos iš juridinių asmenų už padarytą Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui žalą ir gautinos įmokos už kompensuojamųjų vaistų pasų pakartotiną išdavimą.

Registruojant kitas pajamas lygiagrečiai debete registruojamos pervestinos sumos Valstybinei ligonių kasai prie Sveikatos apsaugos ministerijos. Registruojant šias pajamas yra nukrypstama nuo VSAFAS reikalavimų, toks reikalavimas yra vykdomas vadovaujantis racionalumo principu, nusistovėjusia praktika, Lietuvos Respublikos sveikatos draudimo įstatymo 15 straipsnio 1 dalimi, o taip pat Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo IV skirsnio 21 straipsnio 6 dalimi.

Jei išieškotos sumos tiek iš fizinių asmenų, tiek iš juridinių asmenų už patirtą žalą buvo apmokėtos ir po to mažinama žalos suma ir gražinama mokėtojui, yra mažinamos užregistruotos pajamos ir registruojama mokėtina suma mokėtojui.

11. Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11–ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų susijusių su turtu, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti 20–ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal šiuos dokumentus:

- 1) sąskaitas faktūras ir kitus tiekėjo išrašytus dokumentus pirminius įsigijimo dokumentus;
- 2) įvairius kitus dokumentus (pvz., buhalterinę pažymą, teismo sprendimą, biudžeto panaudojimo ataskaitą).

Administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo apskaitoje išskiriamos šios socialinių išmokų sąnaudos:

- 1) asmens sveikatos priežiūros paslaugų išlaidoms apmokėti;
- 2) kompensuojamųjų vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimo išlaidoms kompensuoti;
- 3) medicininės rehabilitacijos ir sanatorinio gydymo išlaidoms apmokėti;
- 4) sveikatos programoms finansuoti.

12. Sandoriai užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio ketvirčio ar metų pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Šiaulių TLK sandorių užsienio valiuta neturi.

13. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Šiaulių TLK finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto pokyčių ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

14. Informacijos pagal segmentus pateikimas

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25–ajame VSAFAS „Segmentai“. Šiaulių TLK ataskaitiniais metais pajamos, sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai priskiriami „Sveikatos apsauga“ segmentui.

15. Tarpusavio užskaitos

Šiaulių TLK fondas vykdo skolų užskaitas su asmens sveikatos priežiūros įstaigomis, tai pačiai sumai užskaitomas gautas finansavimas iš Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos fondo.

16. Apskaitos politikos keitimas

Šiaulių TLK pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Šiaulių TLK finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Šiaulių TLK pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1–ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama pasikeitus VSAFAS arba jei to reikalauja kiti teisės aktai. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams pritaikoma nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį apskaitos politikos keitimas daro einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir rodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“ (sąskaitų plano 9 klasės sąskaitos). Šioje eilutėje yra rodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keičiama.

17. Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas:

- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;
- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, ir vėlesniems laikotarpiais, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.

Apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas, o apskaitiniu įverčiu laikomas Šiaulių TLK pasirinktas tam tikras dydis.

18. Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė už Šiaulių TLK nusistatytą reikšmingumo lygį.

Reikšmingumo lygis Šiaulių TLK apskaičiuojamas kaip 0,5 proc. nuo per finansinius metus planuojamų gauti finansavimo sumų vertės (rengiant metines finansines ataskaitas – skaičiuojama nuo per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės).

Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

- jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

– jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje (9 sąskaitų plano klasėje) ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

1 pastaba. Apskaitos politikos ir apskaitinių įverčių keitimas, klaidų taisymas

Apskaitos politikos keitimas.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika keičiama nebuvo.

Apskaitinių įvertinimų keitimas.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įvertinimų keitimo nebuvo.

2 pastaba. Informacija pagal veiklos segmentus.

Šiaulių TLK apskaitos veiklą vykdo pagal valstybės funkcijos veiklos segmentą „Sveikatos apsauga“. Informacija apie veiklos segmentus pateikiama pagal 25-ojo VSAFAS pateiktą formą (1 priedas).

3 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos.

Informacija per vienerius metus gautinos sumos pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS 7 priedo nustatytą formą (2 priedas).

Gautinos finansavimo sumos – 324 444,22 Eur, tai pagal pateiktas paraiškas negauto iki metų pabaigos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto finansavimo sumos.

Sukauptos gautinos sumos – 16 139 923,21 Eur, tai sukauptos finansavimo pajamos trumpalaikiams atidėjiniams (dantų protezavimo išlaidoms kompensuoti) – 3 097 702,44 Eur ir įsipareigojimams už 2017 m. gruodžio mėn. suteiktas paslaugas apmokėti – 13 042 220,77 Eur.

Kitos gautinos sumos – 23 768,71 Eur sudaro gautinos sumos iš asmens sveikatos priežiūros įstaigų ir vaistinių už PSDF biudžetui padarytą žalą – 21 517,17 Eur ir gautinos sumos iš asmens sveikatos priežiūros įstaigų už išduotus kompensuojamuosius vaistų pasus apdraustiesiems – 2251,00 Eur.

4 pastaba. Finansavimo sumos.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS 4 priedo nustatytą formą (3 priedas).

Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS 5 priedo pateiktą formą (4 priedas).

Informacija apie finansavimo sumas (gautas) – 199 486 829,62 Eur pagal išmokų rūšis pateikiama lentelėje (5 priedas).

Informacija apie perduotas finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams – 765 961,26 Eur pagal išmokų rūšis:

Išmokų rūšys	Suma, Eur
Skubios konsultacinės sveikatos priežiūros pagalbos programa	721 000,00
Ketvirtojo sveikatos priežiūros įstaigų restruktūrizavimo etapo priemonėms įgyvendinti programa	44 961,26
Iš viso:	765 961,26

Informacija apie finansavimo sumas (gražintas) – 15 594,81 Eur pagal išmokų rūšis:

Išmokų rūšys	Suma, Eur
Ketvirtojo sveikatos priežiūros įstaigų restruktūrizavimo etapo priemonėms įgyvendinti programa	15 594,81

5 pastaba. Įsipareigojimai.

Trumpalaikiai atidėjiniai – 3 097 702,44 Eur,

Informacija apie atidėjinius pateikiama:

Pagal jų paskirtį pateikiama pagal 18-ojo VSAFAS 3 priedo nustatytą formą (6 priedas).

Pagal naudojimo laiką pateikiama pagal 18-ojo VSAFAS 4 priedo nustatytą formą (7 priedas).

Šiaulių TLK apskaitoje atidėjiniai apskaitomi ta verte, kurią TLK įsipareigojo išmokėti kaip kompensaciją apdraustiesiems, savo lėšomis susimokėjusiems už dantų protezavimo paslaugas.

Informacija apie mokėtinas socialines išmokas – 13 366 664,99 Eur pagal išmokų rūšis pateikiama lentelėje (8 priedas).

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS 12 priedo pateiktą formą (9 priedas).

Sukauptos mokėtinos sumos – 23 768,17, iš jų: pervestina suma į Valstybinę ligonių kasą prie Sveikatos apsaugos ministerijos pagal ekspertizės protokolus – 21 517,17 Eur ir pervestinos surinktos lėšos už kompensuojamųjų vaistų pasų keitimą – 2251,00 Eur.

Informaciją apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS 13 priedo pateiktą formą (10 priedas).

6 pastaba. Pagrindinės veiklos pajamos

Informacija pateikiama 3-ojo VSAFAS 1 priedo nustatytą formą.

2017 metais iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto gauta – 199 681 082,02 Eur finansavimo pajamų.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 81 468,51 Eur informacija pateikiama pagal 10-ojo VSAFAS 1 priedo nustatytą formą (11 priedas), iš jų: už kompensuojamus vaistų pasus – 35 353,00 Eur ir kitos pajamos iš asmens sveikatos priežiūros įstaigų ir vaistinių už PSDF biudžetui padarytą žalą – 46 115,51 Eur.

Šiaulių TLK fonde registruojamos kitos pajamos ir lygiagrečiai debete pervestinos sumos Valstybinei ligonių kasai prie Sveikatos apsaugos ministerijos.

7 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Informacija pateikiama pagal 3-ojo VSAFAS 1 priedo nustatytą formą.

Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį – 199 681 082,02 Eur, tai socialinių išmokų sąnaudos. Informacija apie sąnaudas pagal išmokų rūšis pateikiama lentelėje (12 priedas).

8 pastaba. Grynasis perviršis ar deficitas.

2017 metų įstaigos grynasis perviršis ar deficitas buvo 0,00 Eur.

9 pastaba. Pagrindinės veiklos pinigų srautai.

Informacija pateikiama pagal 5-ojo VSAFAS 1 priedo nustatytą formą.

Pagrindinės veiklos pinigų srautų likutis 2017 m. gruodžio 31 d. metus yra 0,00 Eur.

Įplaukos.

Per 2017 metus gauta įplaukų – 170 956 550,31 Eur, iš jų iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų kitoms išlaidoms – 170 850 358,98 Eur.

Gautos kitos įplaukos – 106 191,33 Eur: tai asmens sveikatos priežiūros įstaigų pervestos sumos už pakartotiną kompensuojamųjų vaistų pasų išdavimą – 35 942,00 Eur, iš juridinių asmenų gautos sumos už Privalomojo sveikatos fondo biudžetui padarytą žalą – 27 821,35 Eur, kitos įplaukos: klaidingai pervestos ir po to gražintos lėšos – 42 427,98 Eur, iš jų VLK – 15 594,81 Eur.

Pervestos lėšos.

Iš viso pervesta – 860 914,23 Eur, į PSDF pervesta – 79 358,16 Eur, iš jų:

Į PSDF biudžetą gražintos asmens sveikatos įstaigų ir vaistinių pervestos lėšos už PSDF padarytą žalą – 27 821,35 Eur.

Į PSDF asmens sveikatos įstaigų surinktos už KVP keitimą lėšos – 35 942,00 Eur.

Į PSDF per klaidą pervesta – 15 594,81 Eur.

Viešojo sektoriaus subjektams, sveikatos programų vykdytojams – 781 556,07 Eur, iš jų: skubios konsultacinės sveikatos priežiūros pagalbos programai – 721 000,00 Eur, ketvirtojo sveikatos priežiūros įstaigų restruktūrizavimo etapo priemonėms įgyvendinti apmokėti – 60 556,07 Eur.

Išmokos.

Per ataskaitinius metus išmokos sudarė – 170 095 636,08 Eur, iš jų socialinės išmokos – 170 068 802,91 Eur:

Asmens sveikatos priežiūros paslaugoms apmokėti – 130 876 101,53 Eur, iš jų: PSDF lėšos – 127 613 001,53 Eur, rezervo lėšos – 3 263 100,00 Eur.

Kompensuojamųjų vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimo išlaidoms kompensuoti – 27 830 700,00 Eur., iš jų: PSDF lėšos – 27 830 700,00 Eur.

Medicininės rehabilitacijos ir sanatorinio gydymo išlaidoms kompensuoti – 6 749 900,00 Eur, iš jų: PSDF lėšos – 6 608 100,00 Eur, rezervo lėšos – 141 900,00 Eur.

Sveikatos programoms finansuoti – 4 612 101,38 Eur, iš jų: PSDF lėšos – 4 519 401,38 Eur, rezervo lėšos – 92 700,00 Eur.

Kitos išmokos (klaidingai pervestos ir po to gražintos lėšos) – 26 833,17 Eur.

10. pastaba. Nebalansinė sąskaita.

Nebalansinės sąskaitos likutis ataskaitinių metų pabaigai – 23 247,97 Eur.

VŠĮ Respublikinė Šiaulių ligoninė pagal 2017-05-05 ekspertizės pažymą Nr. E3-34 turėjo pervesti į TLK sąskaitą 23 575,33 Eur, 2017-05-25 pervedė 327,36 Eur. 2017-07-19 TLK taikinimo komisijos sprendimu suma 23 247,97 Eur atidėta iki galutinio civilinės bylos tarp Panevėžio TLK ir VŠĮ Anykščių ligoninės dėl analogiškų aplinkybių sprendimo.

Direktorius

Finansų ir apskaitos skyriaus
vedėja – vyriausioji buhalterė

Remigijus Mažeika

Virginija Lubytė

2017 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS							199681082.02				199681082.02
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
1.2.	Nusidėjimo ir amortizacijos											
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.4.	Komandiruočių											
1.5.	Transporto											
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10.	Socialinių išmokų							199681082.02				199681082.02
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų											
1.14.	Kitos											
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:											
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3.	Komandiruočių											
3.1.4.	Transporto											
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7.	Atsargų įsigijimo											
3.1.8.	Socialinių išmokų							170095636.08				170095636.08
3.1.9.	Nuomos							170095636.08				170095636.08
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos							26833.17				26833.17

2017 M. INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	16488135.60	16473074.71		15494621.97	15492248.51	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	324444.22	324444.22		1002034.11	1002034.11	
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas						
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	16139923.21	16139923.21		14486524.85	14486524.85	
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos	16139923.21	16139923.21		14486524.85	14486524.85	
1.6.	Kitos gautinos sumos	23768.17	8707.28		6063.01	3689.55	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	16488135.60	16473074.71		15494621.97	15492248.51	

2017 M. FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):												
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):												
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):												
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:			0.00	0.00	765961.26	0.00	198027683.66	0.00	15594.81	677589.89	0.00	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		199486829.62			765961.26		198027683.66		15594.81	677589.89	0.00	
5.	Iš viso finansavimo sumų		199486829.62	0.00	0.00	765961.26	0.00	198027683.66	0.00	15594.81	677589.89	0.00	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis

2017 M. FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje		Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)		
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)						
4.	Iš kitų šaltinių	1002034.11	-1002034.11	0	324444.22	-324444.22	0
5.	Iš viso						

Šiaulių TLK administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo
fondo 2017 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto

Informacija apie finansavimo sumas (gautas) pagal išmokų rūšis

(Eurais)

Eil. Nr.	Išmokų rūšys	Suma
1	Asmens sveikatos priežiūros paslaugos	159166572.17
2	Kompensuojamųjų vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimo išlaidų kompensavimas	27830700.00
3	Med. reabilitacijos ir sanatorinio gydymo išlaidų kompensavimas	7095900.00
4	Skubios konsultacines sveikatos priežiūros pagalbos programa	721000.00
5	Žmogaus organų ir audinių transplantacijos paprastųjų išlaidų finansavimo programa	5220.82
6	Vaikų krūminių dantų dengimo silantinėmis medžiagomis programa	16001.83
7	Pagyvenusių žmonių dantų protezavimo programa	2256800.00
8	Gimdos kaklelio piktybinių navikų prevencinių priemonių, apmokamų iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų, finansavimo programa	215815.96
9	Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio finansavimo programa	346742.02
10	Asmenų, priskirtinų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupei, atrankos ir prevencijos priemonių finansavimo programa	1022195.69
11	Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programa	242069.66
12	Storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programa	448372.82
13	Europos Sąjungos Tarybos reglamentams įgyvendinti (už ES piliečių gydymą Lietuvos ASPI – moka TLK)	58882.58
14	Ketvirtojo sveikatos priežiūros įstaigų restruktūrizavimo etapo priemonėms įgyvendinti	60556.07
	Iš viso	199486829.62

2017 M. ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kompensacijos darbuotojams						
2.	Žalos atlyginimas						
3.	Aplinkos tvarkymas						
4.	Turto likvidavimas						
5.	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas						
6.	Garantijų įsipareigojimai						
7.	Baudos						
8.	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamąjį turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamąjį turtą atkūrimui						
9.	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti						
10.	Suntaupoms atkurti						
11.	Kita*	2961829.68	133872.76				3097702.44
12.	Iš viso atidėjinių	2961829.68	133872.76		0		3097702.44

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai
neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“
4 priedas

2017 M. ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1.	Per vienus metus	3097702.44	3097702.44
1.1.	Trumpalaikiai atidėjiniai	3097702.44	3097702.44
1.2.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2.	Nuo vieno iki penkerių metų		
3.	Po penkerių metų		
4.	Atidėjinių suma, iš viso	3097702.44	3097702.44

2017 M. INFORMACIJA APIE MOKĖTINAS SOCIALINES IŠMOKAS PAGAL IŠMOKŲ RŪŠIS

(Eurais)

Eil. Nr.	Išmokų rūšys	Suma
1	Asmens sveikatos priežiūros paslaugos	9983226.91
2	Kompensuojamųjų vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimo išlaidų kompensavimas	2262952.52
3	Med. reabilitacijos ir santorinio gydymo išlaidų kompensavimas	784531.16
4	Dantų protezavimo paslaugų išlaidoms kompensuoti	116962.72
5	Gimdos kaklelio piktybinių navikų prevencinių priemonių, apmokamų iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų, finansavimo programa	18968.43
6	Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio programa	31155.96
7	Asmenų, priskirtinų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupei, atrankos ir prevencijos priemonių finansavimo programa	99326.80
8	Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programa	25251.79
9	Storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programa	38129.24
10	Europos Sąjungos Tarybos reglamentams įgyvendinti (už ES piliečių gydymą Lietuvos ASPI (moka TLK)	6159.46
	Iš viso	13366664.99

2017 M. INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1.	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos							
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai							
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos							
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	23768.17	23768.17		6063.01	6063.01		
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos							
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos							
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos							
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	23768.17	23768.17		6063.01	6063.01		
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai							
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai							
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai							
5.3.	Kitos mokėtinos sumos							
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	23768.17	23768.17		6063.01	6063.01		

**2017 M. INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS
(LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	12532792.29	13390433.16
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	12532792.29	13390433.16

**2017 M. PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR
AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMAJAME RAŠTE***

eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	81468.51	163958.1
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.4.	Kitos	81468.51	163958.1
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-81468.51	-163958.1
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	0.00	0.00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

2017 M. INFORMACIJA APIE SOCIALINIŲ IŠMOKŲ SĄNAUDAS PAGAL IŠMOKŲ RŪŠIS

(Eurais)

Eil. Nr.	Išmokų rūšys	Suma
1	Asmens sveikatos priežiūros paslaugos	160798571.43
2	Kompensuojamųjų vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimo išlaidų kompensavimas	26857454.31
3	Med. reabilitacijos ir santorinio gydymo išlaidų kompensavimas	7302668.11
4	Žmogaus organų ir audinių transplantacijos paprastųjų išlaidų finansavimo programa	4757.92
5	Vaikų dantų dengimo silantinėmis medžiagomis programa	1882.95
6	Dantų protezavimo paslaugų išlaidoms kompensuoti	2256709.00
7	Gimdos kaklelio piktybinių navikų prevencinių priemonių, apmokamų iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų, finansavimo programa	216609.68
8	Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio programa	348980.36
9	Asmenų, priskirtinų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupei, atrankos ir prevencijos priemonių finansavimo programa	1024146.53
10	Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programa	236441.13
11	Storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programa	435643.24
12	Europos Sąjungos Tarybos reglamentams įgyvendinti už ES piliečių gydymą Lietuvos ASPĮ (moka TLK)	61344.60
13	Atidėjiniai dantų protezavimo išlaidoms kompensuoti	135872.76
	Iš viso	199681082.02