



## ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

### TARPINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS (FONDO) 2019 M. RUGSĖJO 30 D.

2019-11-11 Nr. F11 - 53

#### 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

TLK veiklos pobūdis – privalomasis sveikatos draudimas. TLK yra valstybės institucija, kurios veiklos tikslas yra, disponuojant jai perduota iš Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų dalimi, garantuoti privalomuoju sveikatos draudimu apdraustiesiems asmens sveikatos priežiūros paslaugų teikimą ir vaistų, medicinos pagalbos priemonių kompensavimą, bei išlaidų už suteiktas paslaugas ir išduotus vaistus apmokėjimą.

TLK savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Sveikatos draudimo įstatymu, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Sveikatos apsaugos ministerijos ir Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos įsakymais, kitais teisės aktais. Biudžetinių įstaigų įstatymas TLK taikomas tiek, kiek jos veiklos nereglamentuoja Sveikatos draudimo įstatymas.

TLK veiklai užtikrinti lėšas skiria Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos. TLK lėšos laikomos „Swedbank“, AB, kuriame savo lėšas laiko ir Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos. Disponuoti šiomis lėšomis turi teisę TLK direktorius. Lėšos TLK funkcijoms vykdyti naudojamos pagal Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos patvirtintą metinį Šiaulių TLK biudžetą paskirstytą ketvirčiais.

TLK veiklos zona yra Šiaulių ir Telšių apskritys. TLK patvirtintos 52 pareigybės. TLK darbuotojų darbo vietos yra: Šiauliuose – 42, Telšiuose – 3 ir po vieną darbo vietą rajonų centruose – Akmenėje, Kelmėje, Joniškyje, Pakruojuje, Radviliškyje, Plungėje ir Mažeikiuose. 2019 metų rugsėjo 30 d. TLK dirbo 48 darbuotojai.

Informacija apie apskaitinių įverčių keitimo priežastis, pobūdį ir poveikį tarpinių ataskaitų laikotarpio ir vėlesnių atskaitinių laikotarpio rezultatams. Nėra.

Neapibrėžti įsipareigojimai ar neapibrėžto turto pokyčiai nuo atskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio atskaitinio laikotarpio dienos. Nėra.

### III. APSKAITOS POLITIKA

Tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, Šiaulių TLK vadovaujasi Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais nuo 2010 metų sausio mėnesio 1 dienos.

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 ir teritorinių ligonių kasų apskaitos vadovo patvirtinimo“ (su vėlesniais pakeitimais).

Šiaulių TLK vadovaujasi VSAFAS nuo 2010 m. sausio 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 atskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

### IV. PASTABOS

#### Finansinės būklės ataskaita pagal 2019 m. rugsėjo 30 d. duomenis

**1 pastaba.** Gautinos finansavimo sumos – 1 753 961,00 Eur.

Asmens sveikatos priežiūros paslaugoms apmokėti 1 695 008,64 Eur;

Medicininei reabilitacijai ir sanatoriniam gydymui kompensuoti 49 168,82 Eur;

Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio finansavimo programai 9783,54 Eur;

**2 pastaba.** Sukauptos gautinos sumos – 23 553 273,08 Eur, iš jų:

Asmens sveikatos priežiūros paslaugoms apmokėti 17 047 812,38 Eur;

Vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimui kompensuoti 3 025 060,47 Eur;

Medicininei reabilitacijai ir sanatoriniam gydymui kompensuoti 660 676,98 Eur;

Gimdos kaklelio piktybinių navikų prevencinių priemonių 23 380,97 Eur;

finansavimo programai

Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio finansavimo programai 33 985,68 Eur;

Asmenų, priskirtinų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupei, atrankos ir prevencijos priemonių finansavimo programai 89 707,06 Eur;

Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai 19 334,38 Eur;

Storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos programai 48 042,78 Eur;

Europos Sąjungos piliečiams asmens sveikatos priežiūros paslaugoms apmokėti 2397,38 Eur;

Potencialių donorų paruošimo programai apmokėti 1636,77 Eur;

Dantų protezavimo paslaugų išlaidoms kompensuoti 181 799,15 Eur;

Trumpalaikiai atidėjiniai dantų protezavimo išlaidoms kompensuoti 2 419 439,08 Eur.

**3 pastaba.** Kitos gautinos sumos – 14 063,88 Eur, iš jų: išieškotinos ar gražintinos lėšos Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui už padarytą žalą, pagal ekspertizės protokolus – 13 835,88 Eur ir gautinos sumos asmens sveikatos priežiūros įstaigų gražintinos sumos už išduotus kompensuojamuosius vaistų pasus pacientams – 228,00 Eur.

**4 pastaba.** Išankstiniai mokėjimai 60 624,99 Eur skubiai konsultacinei sveikatos priežiūros pagalbai.

**5 pastaba.** Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai – 2 419 439,08 Eur, tai TLK įsipareigojo išmokėti kaip kompensaciją apdraustiesiems, savo lėšomis sumokėjusiems už dantų protezavimo paslaugas.

**6 pastaba.** Mokėtinos socialinės išmokos – 22 887 795,00 Eur įsiskolinimai už atliktas paslaugas.

**7 pastaba.** Sukauptos mokėtinos sumos – 14 063,88 Eur, iš jų: pervestina suma į Valstybinę ligonių kasą prie Sveikatos apsaugos ministerijos pagal ekspertizės protokolus – 13 835,88 Eur ir pervestinos surinktos lėšos už kompensuojamųjų vaistų pasų keitimą – 228.00 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 finansinėje atskaitomybėje, pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus.

**8 pastaba.** Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 27 844,29 Eur, iš jų: per laikotarpį gautinos lėšos pagal ekspertizės protokolus – 24 073,88 Eur, už kompensuojamųjų vaistų pasų keitimą – 3765,00 Eur ir išieškotina iš vaistinių suma 5,41 Eur, bei ta pačia suma sumažintos pajamos ir registruojamos mokėtinos sumos Valstybinei ligonių kasai prie Sveikatos apsaugos ministerijos.

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

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanči  
direktoriaus funkcijas



Dalia Miniųskienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vyriausioji specialistė,  
laikinai vykdanči Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjo funkcijas



Jurgita Krištopaitė

ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA  
188784026, Vilniaus g. 273 LT-76332, Šiauliai

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**  
**PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS (FONDAS)**

2019-11-11 Nr. F11-54

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>179 619 964.52</b>	<b>160 000 263.74</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		179 619 964.52	160 000 263.74
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			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	8	27 844.29	22 988.29
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	8	- 27 844.29	- 22 988.29
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS</b>		<b>179 619 964.52</b>	<b>160 000 263.74</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		179 619 964.52	160 000 263.74
III.	FINANSAVIMO			
IV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR</b>			
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ</b>			
	<b>APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIES</b>			
	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS</b>			

Direktorius pavaduotoja, laikinai vykdanti  
direktorius funkcijas



Dalia Miniauskienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vyriausioji specialistė, laikinai  
vykdanti Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjo funkcijas



Jurgita Krištopaitė

ŠIAULIŲ TERITORINĖ LIGONIŲ KASA  
188784026, Vilniaus g. 273, LT-76332 Šiauliai

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS (FONDAS)

2019-11-11 Nr. F11-55

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		25 381 922.95	25 885 055.91
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		60 624.99	
II.	Išankstiniai apmokėjimai		25 321 297.96	25 885 055.91
III.	Per vienus metus gautinos sumos			
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	1	1 753 961.00	115 253.10
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	2	23 553 273.08	25 761 466.89
III.6	Kitos gautinos sumos	3	14 063.88	8 335.92
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		25 381 922.95	25 885 055.91
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		60 624.99	
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių	4	60 624.99	
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		25 321 297.96	25 885 055.91
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		25 321 297.96	25 885 055.91
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	5	2 419 439.08	2 794 415.84
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 biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos	6	22 887 795.00	23 082 304.15
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	7	14 063.88	8 335.92
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>			
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
III.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:</b>		25 381 922.95	25 885 055.91

Direktorius pavaduotoja, laikinai vykdanči  
direktorius funkcijas



Dalia Miniauskienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vyriausioji specialistė, laikinai vykdanči  
Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjo funkcijas



Jurgita Krištopaitė