

PANEVĖŽIO TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

Respublikos g. 66, Panevėžys

**2021 M. I KETVIRČIO PANEVĖŽIO TLK FONDO
ADMINISTRAVIMO ĮSTAIGOS TARPINIŲ FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS**

Panevėžys, 2021



PANEVĖŽIO TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

FONDO ADMINISTRAVIMO ĮSTAIGOS TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2021-03-31 DIENAI
2021-05-10 Nr. 14-605

I. BENDROJI DALIS

1. BENDRA INFORMACIJA

Panevėžio teritorinė ligonių kasa (toliau - 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 - 188784179.

Adresas - Respublikos g. 66, LT-35158, Panevėžys.

Socialinio draudimo kodas - 230937.

Pagrindinės veiklos kodas - 843000.

Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų TLK neturi.

Panevėžio teritorinė ligonių kasa turi dvi banko sąskaitas banke "Swedbank", AB, banko kodas 73000:

LT527300010076313579 (Fondo)

LT667300010076313715 (FAI)

2. 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 (toliau – Valstybinė ligonių kasa prie SAM) privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų dalimi, garantuoti privalomuoju sveikatos draudimu apdraustiesiems asmenims sveikatos priežiūros paslaugų teikimą ir vaistų kompensavimą bei išlaidų už suteiktas paslaugas ir išduotus vaistus apmokėjimą.

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

TLK veiklai užtikrinti lėšas skiria Valstybinė ligonių kasa prie SAM. Lėšos TLK laikomos Lietuvos Respublikos banke, kuriame savo lėšas laiko Valstybinė ligonių kasa prie SAM. Disponuoti šiomis lėšomis turi teisę TLK direktorius. Lėšos TLK veiklai užtikrinti, TLK darbuotojų darbo apmokėjimui naudojamos pagal Valstybinės ligonių kasos prie SAM patvirtintą ir TLK stebėtojų tarybos aprobuotą išlaidų sąmatą.

TLK veiklos zona yra Panevėžio ir Utenos apskritys. TLK patvirtinta 51 pareigybė. TLK darbuotojų darbo vietos yra Panevėžyje 43, rajonų centruose – Utenoje – 1, Utenoje - Zarasuose – 2, Pasvalyje – Biržuose - 1, Kupiškyje – Rokiškyje - 1, Anykščiuose - 1, Molėtuose – Ignalinoje - 1, Visagine - 1. 2021 metų kovo 31 d. TLK dirbo 50 darbuotojų, iš jų 2 pavadojuojantys.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, Panevėžio TLK vadovaujasi VSAFAS nuo 2010 metų sausio mėnesio 1 dienos.

Valstybinės ligonių kasos prie SAM direktoriaus 2011 m. birželio 21 d. įsakymu Nr. 1K-120 patvirtintame apskaitos vadove (su visais pakeitimais) reglamentuota ir detalizuota Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos ir teritorinių ligonių kasų apskaitos politika, kurioje atsispindi atskiri finansinių ataskaitų elementai, ūkinės operacijos ir jų apskaitos procedūros: nematerialiojo ir ilgalaikio materialiojo turto, atsargų, finansinio turto, gautinų sumų, pinigų ir pinigų ekvivalentų, finansavimo sumų, finansinių įsipareigojimų, pajamų, sąnaudų, turto nuvertėjimo bei neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto.

Panevėžio TLK taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Pagal subjekto principą Panevėžio TLK laikoma apskaitos vienetu – atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Panevėžio TLK balansinėje apskaitoje registruojamas tik jos patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis (nuomos, panaudos), registruojamas nebalansinėse sąskaitose. Pagal turinio viršenybės prieš formą principą Panevėžio TLK apskaitos politikoje ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami eurais ir centais sąskaitų plano sąskaitose taikant Panevėžio TLK apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus.

Valstybinės ligonių kasos prie SAM direktoriaus 2010 m. lapkričio 25 d. įsakymu Nr. 1K-228 (su visais pakeitimais) patvirtintas Valstybinės ligonių kasos prie SAM ir teritorinių ligonių kasų administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo sąskaitų planas.

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

III. PASTABOS

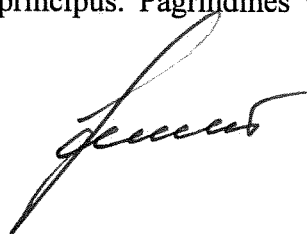
Finansinės būklės ataskaita

- 1.Pastaba.** Nematerialusis turtas – likutinė vertė 327.71 Eur - tai programinės įrangos ir jos licencijų, likutinė vertė.
- 2.Pastaba.** Ilgalaikis materialusis turtas – likutinė vertė 124535.87 Eur. Pastatų straipsnyje užregistruoti patikėjimo teise valdomi du garažai. Finansavimo šaltinis – valstybės biudžetas, likutinė vertė 89.83 Eur. Iš kitų finansavimo šaltinių (PSDF): transporto priemonės – du lengvieji tarnybiniai automobiliai, likutinė vertė 7932,79 Eur; mašinos ir įrenginiai – 1914,22 Eur, baldai ir biuro įranga bei kitas materialus turtas – 114599,03 Eur.
- 3.Pastaba.** Išankstiniai apmokėjimai – 947,58 Eur, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos už prenumeratą, mokestis už rezervuotas tarnybinių automobilių stovėjimo vietas ir turto draudimą.
- 4.Pastaba.** Sukauptos gautinos sumos – 155328,21 Eur susideda iš gautinų sumų atostogų rezervui ir VSD įmokoms nuo jo 145640,39 Eur, skolos tiekėjams už paslaugas 9687,82 Eur.
- 5.Pastaba.** Pinigai ir pinigų ekvivalentai 13453,71 Eur susideda iš gauto finansavimo nepiniginiam turtui įsigyti 405,36 Eur ir kitoms išlaidoms kompensuoti 13048,35 Eur.
- 6.Pastaba.** Finansavimo sumos 159826,57 Eur, iš jų 89,83 Eur gautas finansavimas iš valstybės biudžeto (ilgalaikis turtas-garažai) ir 159736,74 Eur - iš kitų šaltinių (PSDF biudžeto): finansavimo sumos nepiniginiam turtui 145740,81 Eur ir kitoms išlaidoms 13995,93 Eur.
- 7.Pastaba.** Tiekėjams mokėtinos sumos už prekes ir paslaugas gautas per gruodžio mėnesį 10066,40 Eur, iš jų už turtą 378,58 Eur ir už paslaugas 9687,82 Eur.
- 11.Pastaba.** Sukauptos mokėtinos sumos 145640,39 Eur - sukaupti atostoginiai ir juos atitinkančios SODROS įmokos.

Veiklos rezultatų ataskaita

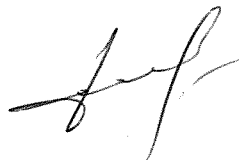
1. Pastaba. Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėje atskaitomybėje pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus. Pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos lygios ir sudaro po 322908,40 Eur.

Direktorius



Jonas Narbutas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjas – vyr. buhalteris



Visvaldas Vilkas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Panevėžio TLK (staiga)

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
188784179, Respublikos k. 66, LT-35158 Panevėžys

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

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

2021 m. gegužės 14 d. Nr. 14-606
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastabo s Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		124 863,58	136 131,91
I.	Nematerialusis turtas	1	327,71	655,42
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		327,71	655,42
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokejimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	124 535,87	135 476,49
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		89,83	90,37
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1 914,22	1 999,89
II.6	Transporto priemonės		7 932,79	8 782,62
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		112 332,02	122 180,78
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2 267,01	2 422,83
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		190 669,78	142 013,62
I.	Atsargos		20 940,28	22 444,77
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		20 940,28	22 444,77
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	3	947,58	843,65
III.	Per vienus metus gautinos sumos		155 328,21	118 725,20
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	Suakauptos gautinos sumos	4	155 328,21	118 725,20
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	13 453,71	
	IS VISO TURTO:		315 533,36	278 145,53
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	159 826,57	159 381,96
I.	Iš valstybės biudžeto		89,83	90,37
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		159 736,74	159 291,59
E.	ISPAREIGOJIMAI		155 706,79	118 763,57
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		155 706,79	118 763,57
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos iš biudžetų 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			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7	10 066,40	7 163,79
II.11	Suakauptos mokėtinės sumos	8	145 640,39	111 599,78
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.	Suakauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		315 533,36	278 145,53

Direktorius

Jonas Narbutas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjas-vyr. buhalteris

Visvaldas Vilkas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Panevėžio TLK (įstaiga)

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188784179, Respublikos g. 66 LT-35158, Panevėžys

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2021 m. gegužės 10 d. Nr. 14-607
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	1	322 908,40	296 570,70
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		322 908,40	296 570,70
I.1.	Iš valstybės biudžeto		0,54	0,54
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		322 907,86	296 570,16
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 ŠAUNAUDOS	1	322 908,40	296 570,70
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		288 473,96	256 248,91
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		11 268,33	6 521,80
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		10 134,77	13 541,21
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			462,62
V.	TRANSPORTO		86,10	1 113,20
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2 760,00	2 190,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		83,01	669,60
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		2 314,44	7 019,12
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
XI.	NUOMOS		3 371,76	3 397,62
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4 416,03	5 406,62
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIES NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Jonas Narbutas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjas-vyr. buhalteris

Visvaldas Vilkas