

PANEVĖŽIO TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

Respublikos g. 66, Panevėžys

**2021 M. I-III KETVIRČIŲ PANEVĖŽIO TLK FONDO
ADMINISTRAVIMO ĮSTAIGOS TARPINIŲ FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS**

Panevėžys, 2021



PANEVĖŽIO TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

FONDO ADMINISTRAVIMO ĮSTAIGOS TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2021-09-30 DIENAI
2021-11-10 Nr. 14-1026

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 (FA)

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 rugsėjo 30 d. TLK dirbo 49 darbuotojų, iš jų 1 pavaduojantis.

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

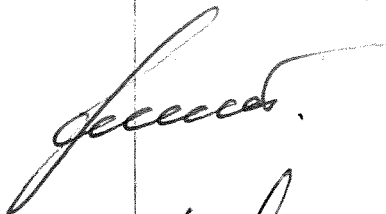
Finansinės būklės ataskaita

- 1.Pastaba.** Nematerialusis turtas – likutinė vertė 0 Eur. Nematerialusis turtas, kurio įsigijimo vertė 46655,31 Eur pilnai amortizuotas, tačiau tinkamas naudoti veikloje.
- 2.Pastaba.** Ilgalaikis materialusis turtas – likutinė vertė 106618,77 Eur. Pastatų straipsnyje užregistruoti patikėjimo teise valdomi du garažai. Finansavimo šaltinis – valstybės biudžetas, likutinė vertė 88,73 Eur. Iš kitų finansavimo šaltinių (PSDF): transporto priemonės – du lengvieji tarnybiniai automobiliai, likutinė vertė 6233,12 Eur; mašinos ir įrenginiai – 1742,89 Eur, baldai ir biuro įranga bei kitas materialus turtas – 98554,03 Eur.
- 3.Pastaba.** Išankstiniai apmokėjimai – 320,13 Eur, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos už prenumeratą, mokestis už rezervuotas tarnybinių automobilių stovėjimo vietas ir turto draudimą.
- 4.Pastaba.** Sukaptos gautinos sumos – 129398,63 Eur susideda iš gautinų sumų atostogų rezervui ir VSD įmokoms nuo jo 121728,16 Eur, skolos tiekėjams už paslaugas 7382,49 Eur ir už prekes, kurios jau yra nurašytos 287,98 Eur, bet dar neapmokėtos.
- 5.Pastaba.** Pinigai ir pinigų ekvivalentai 19043,71 Eur susideda iš gauto finansavimo nepiniginiam turtui įsigyti 1080,27 Eur (iš jų 73,14 Eur ilgalaikiam turtui) ir kitoms išlaidoms kompensuoti 17963,44 Eur.
- 6.Pastaba.** Finansavimo sumos 142283,56 Eur, iš jų 88,73 Eur gautas finansavimas iš valstybės biudžeto (ilgalaikis turtas-garažai) ir 142194,83 Eur - iš kitų šaltinių (PSDF biudžeto): finansavimo sumos nepiniginiam turtui 123911,26 Eur ir kitoms išlaidoms 18283,57 Eur.
- 7.Pastaba.** Tiekėjams mokėtinos sumos už prekes ir paslaugas gautas per rugsėjo mėnesį 7716,43 Eur, iš jų už turtą 333,94 Eur ir už paslaugas 7382,49 Eur.
- 8.Pastaba.** Sukaptos mokėtinos sumos 121728,16 Eur - sukaupti atostoginiai ir juos atitinkančios SODROS įmokos.

Veiklos rezultatų ataskaita

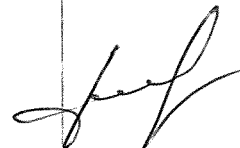
1. Pastaba. Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėje atskaitomybėje pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus. Pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos lygios ir sudaro po 922171,83 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 (įstaiga)

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

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

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

2021 m. lapkričio 22 d. Nr. 14-1027
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

EU. Nr.	Stripsai	Pastaba s Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		106 618,77	136 131,91
I.	Nematerialusis turtas	1		655,42
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			655,42
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	106 618,77	135 476,49
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		88,73	90,37
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1 742,89	1 999,89
II.6	Transporto priemonės		6 233,12	8 782,62
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		96 598,65	122 180,78
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 955,38	2 422,83
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		165 109,38	142 013,62
I.	Atsargos		16 346,91	22 444,77
I.1	Strateginės ir neličiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		16 346,91	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	320,13	843,65
III.	Per vienus metus gautinos sumos		129 398,63	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, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	4	129 398,63	118 725,20
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	19 043,71	
	IŠ VISO TURTO:		271 728,15	278 145,53
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	142 283,56	159 381,96
I.	Iš valstybės biudžeto		88,73	90,37
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		142 194,83	159 291,59
E.	ISIPAREIGIJIMAI		129 444,59	118 763,57
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		129 444,59	118 763,57
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	7	7 716,43	7 163,79
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	8	121 728,16	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.	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, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		271 728,15	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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2021 m. lapkričio 10 d. Nr. 14-1028
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	1	922 171,83	880 057,22
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		922 171,83	880 057,22
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1,64	1,64
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		922 170,19	880 055,58
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 ŠAŪAUDOS	1	922 171,83	880 057,22
I.	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		796 550,71	742 804,51
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		30 440,00	21 258,11
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		28 407,09	33 988,02
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		32,97	1 093,33
V.	TRANSPORTO		672,24	2 139,85
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		4 788,00	4 062,90
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		208,37	7 372,52
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		14 239,26	33 355,57
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		3 210,00	6 070,00
XI.	NUOMOS		10 115,28	10 084,22
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		33 507,91	17 828,19
XIV.	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 ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIES NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Jonas Narbutas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjas-vyr.buhalteris

Visvaldas Vilkas