



PANEVĖŽIO TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

FONDO ADMINISTRAVIMO ĮSTAIGOS TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2019-03-31 DIENAI
2019-05-17 Nr.14- 589

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 (FAĮ)

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 šiais 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 patvirtintos 53 pareigybės. TLK darbuotojų darbo vietos yra Panevėžyje 44, rajonų centruose – Utenoje – 1, Utenoje - Zarasuose – 2, Pasvalyje – 1, Pasvalyje – Biržuose - 1, Kupiškyje – Rokiškyje - 1, Anykščiuose - 1, Molėtuose – Ignalinoje - 1, Visagine - 1. 2019 metų kovo 31 d. TLK dirbo 48 darbuotojai, 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 (2018-06-04 įsakymo Nr. 1K-178 redakcija) 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 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 (2018-05-29 įsakymo Nr. 1K-150 redakcija) 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 2949,37 Eur - tai programinės įrangos ir jos licenzijų, likutinė vertė.

2.Pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas – likutinė vertė 63332,77 Eur. Pastatų straipsnyje užregistruoti patikėjimo teise valdomi du garažai. Finansavimo šaltinis –valstybės biudžetas. Likutinė vertė 94,19 Eur; transporto priemonės – du lengvieji tarnybiniai automobiliai, likutinė vertė 16775,69 Eur; baldai ir biuro įranga bei kitas materialus turtas – 46462,89 Eur.

3.Pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas - vadovaujantis 2015 m. birželio 30 d. Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo įstatymu Nr. XII-1927 bei Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. rugpjūčio 26 d. nutarimu Nr.903 „Dėl Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo įstatymo įgyvendinimo“ buvo paskaičiuota mokėtina darbo užmokesčio dalis Panevėžio TLK darbuotojams 2016-2020 metais. Šios ataskaitos ilgalaikio finansinio turto straipsnyje užregistruota gautina finansavimo suma per 2020 metus 32572,96 Eur.

4.Pastaba. Išankstiniai apmokėjimai – 1649,29 Eur, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos už prenumeratą, mokestis už rezervuotas tarnybinių automobilių stovėjimo vietas ir turto draudimą.

5.Pastaba. Sukauptos gautinos sumos – 119152,39 Eur susideda iš gautinų sumų atostogų rezervui ir VSD įmokoms nuo jo 77308,78 Eur, skolos tiekėjams už paslaugas 9141,05 Eur, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalies 32573,17 Eur bei nurašytų, bet neapmokėtų medžiagų 129,39 Eur.

6.Pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 57734,37 Eur susideda iš gauto finansavimo nepiniginiam turtui įsigyti 2626,86 Eur ir kitoms išlaidoms kompensuoti 55107,51 Eur.

7.Pastaba. Finansavimo sumos 147367,63 Eur, iš jų 94,19 Eur gautas finansavimas iš valstybės biudžeto (ilgalaikis turtas-garažai) ir 147273,44 Eur - iš kitų šaltinių (PSDF biudžeto). Finansavimo sumos nepiniginiam turtui 90610,83 Eur ir kitoms išlaidoms 56756,80 Eur.

8.Pastaba. Ilgalaikiai įsipareigojimai 32572,96 Eur - vadovaujantis 2015 m. birželio 30 d. Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies gražinimo įstatymu Nr. XII-1927 bei Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. rugpjūčio 26 d. nutarimu Nr.903 „Dėl Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies gražinimo įstatymo įgyvendinimo“ paskaičiuota mokėtina darbo užmokesčio dalis Panevėžio TLK darbuotojams 2020 metais.

9.Pastaba. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 32573,17 Eur - vadovaujantis 2015 m. birželio 30 d. Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies gražinimo įstatymu Nr. XII-1927 bei Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. rugpjūčio 26 d. nutarimu Nr.903 „Dėl Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies gražinimo įstatymo įgyvendinimo“ paskaičiuota mokėtina darbo užmokesčio dalis Panevėžio TLK darbuotojams 2019 metais.

10.Pastaba. Tiekėjams mokėtinos sumos už prekes ir paslaugas gautas per kovo mėnesį 9587,65 Eur, iš jų už prekes 446,60 Eur, už paslaugas 9141,05 Eur.

11.Pastaba. Sukauptos mokėtinos sumos 77308,78 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 278054,25 Eur.

Direktoriaus pavaduotoja



Alma Čiplienė

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 (jstaiga)

(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 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2019 m. gegužės 17 d. Nr. 14-590
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Stripsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|---|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 98 855.10 | 108 441.30 |
| I. | Nematerialusis turtas | 1 | 2 949.37 | 3 277.08 |
| I.1 | Plėtros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 2 949.37 | 3 277.08 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | 2 | 63 332.77 | 72 591.26 |
| II.1 | Zemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 94.19 | 94.73 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | | |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | | |
| II.6 | Transporto priemonės | | 16 775.69 | 18 501.62 |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 43 905.99 | 51 275.04 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 2 556.90 | 2 719.87 |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | 3 | 32 572.96 | 32 572.96 |
| IV. | Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 200 555.09 | 128 359.44 |
| I. | Atsargos | | 22 019.04 | 28 495.29 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 22 019.04 | 28 495.29 |
| I.3 | Nebaigta gaminių produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | | |
| I.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | | |
| I.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | | |
| II. | Išankstiniai apmokėjimai | 4 | 1 649.29 | 2 370.95 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | 119 152.39 | 97 493.20 |
| 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 | 5 | 119 152.39 | 96 208.53 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | | 1 284.67 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 6 | 57 734.37 | |
| | IŠ VISO TURTO: | | 299 410.19 | 236 800.74 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | 7 | 147 367.63 | 107 868.02 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 94.19 | 94.73 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | | |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 147 273.44 | 107 773.29 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 152 042.56 | 128 932.72 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | 8 | 32 572.96 | 32 572.96 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | 32 572.96 | 32 572.96 |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 119 469.60 | 96 359.76 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | | |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | 9 | 32 573.17 | 32 573.17 |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| II.4 | Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | |
| II.5 | Mokėtinės sumos iš Europos Sąjungos biudžeta | | | |
| II.6 | Mokėtinės sumos iš biudžetų ir fondus | | | |
| II.6.1 | Gražintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinės sumos biudžetu | | | |
| II.7 | Mokėtinės socialinės įmokos | | | |
| II.8 | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinės sumos | 10 | 9 587.65 | 7 764.75 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | | |
| II.11 | Sukauptos mokėtinės sumos | 11 | 77 308.78 | 56 021.84 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | | |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | | |
| I. | Dalininkų kapitalas | | | |
| II. | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervai | | | |
| 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, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 299 410.19 | 236 800.74 |

Direktoriaus pavaduotoja

Alma Čiplienė

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 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019 m. gegužės 17 d. Nr. 14-59/
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praejęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | 1 | 278 054.25 | 271 107.02 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 278 054.25 | 271 107.02 |
| 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 | | 278 053.71 | 271 106.48 |
| 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 | 278 054.25 | 271 107.02 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 233 445.76 | 212 027.39 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 9 586.20 | 11 668.05 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 14 674.99 | 17 344.89 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | 219.88 | 596.62 |
| V. | TRANSPORTO | | 1 121.96 | 1 705.43 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 308.80 | 1 064.00 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | 1 498.46 | 108.90 |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ | | | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 8 908.29 | 16 832.02 |
| X. | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ | | | 2 000.00 |
| XI. | NUOMOS | | 3 396.53 | 818.25 |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 4 893.38 | 6 941.47 |
| 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 REZULTATAS | | | |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ITAKA | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA | | | |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ITAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | | |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Direktoriaus pavaduotoja

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjas-vyr.buhalteris



Alma Čiplienė

Visvaldas Vilkas