

**PANEVĖŽIO TERITORINĖ LIGONIŲ KASA**

Respublikos g. 66, Panevėžys

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

Panevėžys, 2021



## PANEVĖŽIO TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

### FONDO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2021-03-31 DIENAI

2021-05-10 Nr. 14-602/

#### 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 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 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. TLK lėšos laikomos Lietuvos Respublikos banke, kuriame savo lėšas laiko Valstybinė ligonių kasa. Disponuoti šiomis lėšomis turi teisę TLK direktorius. Lėšos TLK funkcijoms vykdyti naudojamos pagal Valstybinės ligonių kasos patvirtintą metinį TLK biudžetą paskirstytą ketvirčiais.

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 pavaduojantys.

## II. APSKAITOS POLITIKA

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

Valstybinės ligonių kasos 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 Sveikatos apsaugos ministerijos direktoriaus 2010 m. lapkričio 25 d. įsakymu Nr. 1K-228 (su visais pakeitimais) patvirtintas Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos 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.** Išankstiniai apmokėjimai – 19427,00 Eur – Skubios konsultacinės sveikatos priežiūros programai vykdyti pervestų ir per pirmą ketvirtį nepanaudotų lėšų likutis gydymo įstaigoje.

**2 pastaba.** Gautinos finansavimo sumos – 914201,21 Eur - padidinto dėl Covid-19 darbo užmokesčio ASPĮ sąnaudų kompensavimui.

**3 pastaba.** Sukauptos gautinos sumos – 19116233,43 Eur, iš jų:

Asmens sveikatos priežiūros paslaugoms apmokėti – 14642669,44 Eur,

Vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimui kompensuoti – 3197492,24 Eur,

Medicininei reabilitacijai ir sanatoriniam gydymui kompensuoti – 538887,09 Eur,

Dantų protezavimo paslaugų išlaidoms kompensuoti – 313654,22 Eur,

Gimdos kaklelio piktybinių navikų prevencinių priemonių finansavimo programai – 14412,93 Eur,

Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio finansavimo programai – 30378,57 Eur,

Asmenų, priskirtinų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupei, atrankos ir prevencijos priemonių finansavimo programai – 105964,42 Eur,

Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 21096,68 Eur,

Storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 59133,55 Eur,

Europos sąjungos Tarybos reglamentams įgyvendinti (už ES piliečių gydymą Lietuvos ASPĮ ) finansuoti – 1808,94 Eur,

Trumpalaikiam atidėjiniui už dantų protezavimą finansuoti – 190735,35 Eur.

**4 pastaba.** Kitos gautinos sumos – 418,33 Eur, iš jų: išieškotinos ar gražintinos lėšos Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui už padarytą žalą, pagal ekspertizės pažymas – 404,33 Eur ir gautinos sumos iš ASPĮ už KVP keitimą – 14,00 Eur.

**5 pastaba.** Finansavimo sumos – 19427,00 Eur – gautas ir pervestas avansu ASPĮ, bet nepanaudotas per pirmą ketvirtį finansavimas Skubios konsultacinės sveikatos priežiūros programai vykdyti.

**6 pastaba.** Trumpalaikis atidėjinyms dantų protezavimo išlaidoms kompensuoti – 190735,35 Eur.

**7 pastaba.** Mokėtina finansavimo suma 914201,21 Eur gydymo įstaigoms padidinto dėl Covid-19 darbo užmokesčio sąnaudų kompensavimui.

**8 pastaba** Mokėtinos socialinės išmokos – 18925498,08 Eur įsiskolinimai už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas, iš jų:

Asmens sveikatos priežiūros paslaugoms apmokėti – 14642669,44 Eur,

Vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimui kompensuoti – 3197492,24 Eur,

Medicininei reabilitacijai ir sanatoriniam gydymui kompensuoti – 538887,09 Eur,

Dantų protezavimo paslaugų išlaidoms kompensuoti – 313654,22 Eur,

Gimdos kaklelio piktybinių navikų prevencinių priemonių finansavimo programai – 14412,93 Eur,

Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio finansavimo programai – 30378,57 Eur,

Asmenų, priskirtinų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupei, atrankos ir prevencijos priemonių finansavimo programai – 105964,42 Eur,

Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 21096,68 Eur,

Storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 59133,55 Eur,

Europos sąjungos Tarybos reglamentams įgyvendinti (už ES piliečių gydymą Lietuvos ASPĮ ) finansuoti – 1808,94 Eur.

**9 pastaba.** Sukauptos mokėtinos sumos – 418,33 Eur, iš jų: 404,33 Eur sukaupta mokėtina suma į VLK pagal ekspertizės pažymas ir 14,00 Eur – sukauptos mokėtinos į VLK už KVP keitimą lėšos.

### 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 (Finansavimo pajamos) ir Pagrindinės veiklos sąnaudos (Patirta socialinių išmokų sąnaudų ir Finansavimo sąnaudų) lygios, kiekvienų suma 53265682,76 Eur, iš jų:

Asmens sveikatos priežiūros paslaugoms apmokėti – 41857330,23 Eur,

Vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimui kompensuoti – 8591114,71 Eur,

Medicininei reabilitacijai ir sanatoriniam gydymui kompensuoti – 1490341,49 Eur,

Gimdos kaklelio piktybinių navikų prevencinių priemonių finansavimo programai – 29961,06 Eur,

Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio finansavimo programai – 53120,09 Eur,

Asmenų, priskirtinų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupei, atrankos ir prevencijos priemonių finansavimo programai – 215120,61 Eur,

Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 45932,83 Eur,

Storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 113595,35 Eur,

Europos sąjungos Tarybos reglamentams įgyvendinti (už ES piliečių gydymą Lietuvos ASPĮ ) finansuoti – 3717,86 Eur,

Dantų protezavimo paslaugų išlaidoms kompensuoti – 754133,37 Eur,

Finansavimo sąnaudos - ASPĮ darbo užmokesčio padidinimo dėl COVID-19 sąnaudų kompensavimui – 111315,16 Eur.

**2 pastaba.** Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 14221,78 Eur, tai per ataskaitinį laikotarpį gautinų pajamų pagal ekspertizės pažymas 14173,78 Eur ir 48,00 Eur už KVP keitimą suma bei ta pačia suma sumažintos pajamos registruojant pervestinas pajamas į VLK.

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

Informacija apie apskaitinių įverčių keitimo priežastis, pobūdį ir poveikį tarpinio ataskaitų laikotarpio ir vėlesnių ataskaitinių laikotarpių rezultatams: keitimų nebuvo.

### **Informacija apie nebalansines sąskaitas**

#### **Neapibrėžtieji įsipareigojimai**

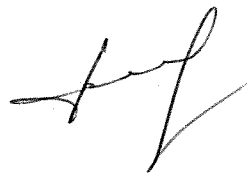
Panevėžio TLK fondo apskaitoje nebalansinėje sąskaitoje 2021 m. kovo 31 d. lieka užregistruoti neapibrėžti trumpalaikiai įsipareigojimai (kreditoriams) sumoje 574,73 Eur - trims asmenims kompensacija už dantų protezavimą. Šių piliečių banko sąskaitos uždarytos, susisiekti su jais nepavyksta.

Direktorius



Jonas Narbutas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjas – vyr. buhalteris



Visvaldas Vilkas

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)

**Panevėžio TLK (fondas)**

(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. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2021 m. gegužės 10 d. Nr. 14-603  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

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>		20 050 279,97	25 973 258,57
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ngalanų materialų ir biologinį turą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	1	19 427,00	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		20 030 852,97	25 973 258,57
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	2	914 201,21	2 009 359,36
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą,			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	3	19 116 233,43	23 961 308,92
III.6	Kitos gautinos sumos	4	418,33	2 590,29
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	<b>IS VISO TURTO:</b>		20 050 279,97	25 973 258,57
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		19 427,00	
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių	5	19 427,00	
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		20 030 852,97	25 973 258,57
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		20 030 852,97	25 973 258,57
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	6	190 735,35	196 416,20
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	7	914 201,21	1 209 894,59
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondus			71,59
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos	8	18 925 498,08	22 352 508,91
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	9	418,33	2 214 367,28
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>IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNANOJO TURTO:</b>		20 050 279,97	25 973 258,57

Direktorius

Jonas Narbutas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjas-vyr. buhalteris

Visvaldas Vilka

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų (įskaitant socialinės apsaugos fondus)  
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

**Panevėžio TLK (fondas)**

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

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PAGAL 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2021 m. gegužės 10 d. Nr. 14-604  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	<b>1</b>	<b>53 265 682,76</b>	<b>57 443 920,60</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		53 265 682,76	57 443 920,60
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	2	14 221,78	61 188,96
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	2	- 14 221,78	- 61 188,96
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS</b>	<b>1</b>	<b>53 265 682,76</b>	<b>57 443 920,60</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		53 154 367,60	57 443 920,60
III.	FINANSAVIMO		111 315,16	
IV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>			
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS</b>			<b>0,00</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ</b>			
	<b>APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIES</b>			
	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>			

Direktorius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjas-vyr. buhalteris

Jonas Narbutas

Visvaldas Vilkas