



PANEVĖŽIO TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

FONDO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2019-09-30 DIENAI

2019-11-11 Nr.14-1016

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:

EUR527300010076313579 (Fondo)

EUR667300010076313715 (FAĮ)

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 patvirtintos 52 pareigybės. TLK darbuotojų darbo vietos yra Panevėžyje 43, rajonų centruose – Utenoje – 1, Utenoje - Zarasuose – 2, Pasvalyje – 1, Pasvalyje – Biržuose - 1, Kupiškėje – Rokiškėje - 1, Anykščiuose - 1, Molėtuose –

Ignalinoje - 1, Visagine - 1. 2019 metų rugšėjo 30 d. TLK dirbo 51 darbuotojas, iš jų 2 pavadauojantys.

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 (2019-03-12 įsakymo Nr. 1K-66 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 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 (2018-05-29 įsakymo Nr. 1K-150 redakcija) 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. Gautinos finansavimo sumos – 1646544,11 Eur, iš jų:

Asmens sveikatos priežiūros paslaugoms apmokėti – 1461507,36 Eur,
Medicininei reabilitacijai ir sanatoriniam gydymui kompensuoti – 184075,33 Eur,
Potencialiems donorams paruošti – 961,42 Eur.

2 pastaba. Sukauptos gautinos sumos – 19999528,68 Eur, iš jų:

Asmens sveikatos priežiūros paslaugoms apmokėti – 14827310,43 Eur,
Vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimui kompensuoti – 2556082,62 Eur,
Medicininei reabilitacijai ir sanatoriniam gydymui kompensuoti – 570760,77 Eur,
Dantų protezavimo paslaugų išlaidoms kompensuoti – 532121,81 Eur,
Gimdos kaklelio piktybinių navikų prevencinių priemonių finansavimo programai – 16899,69 Eur,
Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio finansavimo programai – 30159,73 Eur,
Asmenų, priskirtinų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupei, atrankos ir prevencijos priemonių finansavimo programai – 70985,38 Eur,
Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 16424,42 Eur,
Storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 45428,60 Eur,

Europos sąjungos Tarybos reglamentams įgyvendinti (už ES piliečių gydymą Lietuvos ASPĮ) finansuoti – 5834,51 Eur,

Potencialiems donorams paruošti – 567,17 Eur,

Trumpalaikiam atidėjiniui už dantų protezavimą finansuoti – 1331237,86 Eur.

3 pastaba. Kitos gautinos sumos – 760,97 Eur, iš jų: išieškotinos ar gražintinos lėšos Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui už padarytą žalą, pagal ekspertizės pažymą – 524,97 Eur, gautinos sumos iš ASPĮ už KVP keitimą – 236,00 Eur.

4 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 4284,31 Eur, už dantų protezavimo paslaugas sumokėti skirti pinigai asmenims (klientų sąskaitos uždarytos, pinigai grįžę iš banko, ieškomi klientai).

5 pastaba Trumpalaikis atidėjinyis dantų protezavimo išlaidoms kompensuoti – 1331237,86 Eur.

6 pastaba Mokėtinos socialinės išmokos – 20319119.24 Eur įsiskolinimai už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas, iš jų:

Asmens sveikatos priežiūros paslaugoms apmokėti – 16288817.79 Eur,

Vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimui kompensuoti – 2556082.62 Eur,

Medicininei reabilitacijai ir sanatoriniam gydymui kompensuoti – 754836.10 Eur,

Dantų protezavimo paslaugų išlaidoms kompensuoti – 532121.81 Eur,

Gimdos kaklelio piktybinių navikų prevencinių priemonių finansavimo programai – 16899.69 Eur,

Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio finansavimo programai – 30159.73 Eur,

Asmenų, priskirtinų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupei, atrankos ir prevencijos priemonių finansavimo programai – 70985.38 Eur,

Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 16424.42 Eur,

Storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 45428.60 Eur,

Europos sąjungos Tarybos reglamentams įgyvendinti (už ES šalių apdraustųjų gydymą Lietuvos ASPĮ) finansuoti – 5834.51 Eur,

Potencialiems donorams paruošti – 1528.59 Eur.

7 pastaba. Sukauptos mokėtinos sumos – 760.97 Eur, iš jų: 524.97 Eur sukaupta mokėtina suma į VLK pagal ekspertizės pažymą ir 236,00 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 atskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėje atskaitomybėje, pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus. Finansavimo pajamos ir socialinių išmokų sąnaudos lygios, kiekvienų suma 158224950.95 Eur, iš jų:

Asmens sveikatos priežiūros paslaugoms apmokėti – 125986904.15 Eur,

Vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimui kompensuoti – 21999500.70 Eur,

Medicininei reabilitacijai ir sanatoriniam gydymui kompensuoti – 5438136.01 Eur,

Gimdos kaklelio piktybinių navikų prevencinių priemonių finansavimo programai – 145457.49 Eur,

Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio finansavimo programai – 286203.73 Eur,

Asmenų, priskirtinų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupei, atrankos ir prevencijos priemonių finansavimo programai – 627496.11 Eur,

Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 157172.24 Eur,

Storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 381334.95 Eur,

Europos sąjungos Tarybos reglamentams įgyvendinti (už ES piliečių gydymą Lietuvos ASPĮ) finansuoti – 84351.53 Eur,

Potencialiems donorams paruošti – 9094.52 Eur,

Dantų protezavimo paslaugų išlaidoms kompensuoti – 3109299.52 Eur,

2 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 39020.72 Eur, tai per atskaitinį laikotarpį gautinų pajamų pagal ekspertizės pažymą 35411.72 Eur ir 3609,00 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 nebalansines sąskaitas

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

Neapibrėžti įsipareigojimai ar neapibrėžto turto pokyčiai nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos :

1. Neapibrėžtas turtas

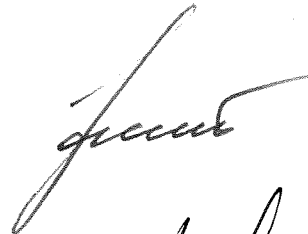
Eil Nr	Įstaigos pavadinimas	Ekspertizės pažyma	Ginčijama suma 2019-09-30 apskaitos duomenys
1	VšĮ Rokiškio psichikos sveikatos centras	2015-08-31 Nr.EP-82	115444.03

Atsižvelgiant į tai, kad Panevėžio TLK sprendimas dėl padarytos žalos PSDF biudžetui yra skundžiamas teisme, apskaitoje ši suma 115444.03 Eur negali būti pripažinta gautina. Ši ginčijama suma iki bus priimtas galutinis teismo sprendimas, 2019-09-30 datai apskaitoje lieka užregistruota kaip neapibrėžtasis turtas.

2. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Panevėžio TLK fondo apskaitoje nebalansinėje sąskaitoje 2019 m. rugsėjo 30 d. lieka užregistruoti neapibrėžti trumpalaikiai įsipareigojimai (kreditoriams) sumoje 909,82 Eur - keturiems 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 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2019 m. lapkričio 11 d., Nr. 14- *1017*
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		21 651 118.07	23 375 899.61
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ngananki materialų ir biologinį turą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		21 646 833.76	23 375 899.61
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	1	1 646 544.11	2 433.71
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta,			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	2	19 999 528.68	23 366 090.31
III.6	Kitos gautinos sumos	3	760.97	7 375.59
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	4 284.31	
	IŠ VISO TURTO:		21 651 118.07	23 375 899.61
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		21 651 118.07	23 375 899.61
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		21 651 118.07	23 375 899.61
II.1	Ilgalaikių atidėinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	5	1 331 237.86	2 609 299.05
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.7	Mokėtinos socialinės išmokos	6	20 319 119.24	20 759 224.97
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	7	760.97	7 375.59
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		21 651 118.07	23 375 899.61

Direktorius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjas-vyr. buhalteris

Jonas Narbutas

Visvaldas Vilkas

(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 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019 m. lapkričio 11 d., Nr. 14-1018
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	1	158 224 950.95	139 644 035.93
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		158 224 950.95	139 644 035.93
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	39 020.72	29 426.86
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	2	- 39 020.72	- 29 426.86
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	1	158 224 950.95	139 644 035.93
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		158 224 950.95	139 644 035.93
III.	FINANSAVIMO			
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ			
	APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ITAKA			
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ			
	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
H.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			

Direktorius


Jonas Narbutas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjas-vyr. buhalteris


Visvaldas Vilkas