



PANEVĖŽIO TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

FONDO ADMINISTRAVIMO ĮSTAIGOS TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2019-09-30 DIENAI
2019-11-11 Nr.14-1019

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

Ignalinoje - 1, Visagine - 1. 2019 metų rugsėjo 30 d. TLK dirbo 51 darbuotojas, 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 prie SAM 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 atspindi 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 (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 2293,96 Eur - tai programinės įrangos ir jos licenzijų, likutinė vertė.

2.Pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas – likutinė vertė 52171,98 Eur. Pastatų straipsnyje užregistruoti patikėjimo teise valdomi du garažai. Finansavimo šaltinis –valstybės biudžetas. Likutinė vertė 93,09 Eur; transporto priemonės – du lengvieji tarnybiniai automobiliai, likutinė vertė 13323,81 Eur; baldai ir biuro įranga bei kitas materialusis turtas – 38755,08 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 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“ 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 – 478,63 Eur, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos (398,63 Eur) ir išankstinis apmokėjimas (80 Eur) už prenumeratą, mokestis už rezervuotas tarnybinių automobilių stovėjimo vietas ir automobilių bei kito turto draudimą.

5.Pastaba. Sukauptos gautinos sumos – 71397,18 Eur susideda iš gautinų sumų atostogų rezervui ir VSD įmokoms nuo jo 64747,95 Eur, skolos tiekėjams už paslaugas 6290.03 Eur, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalies 0,02 Eur bei nurašytų, bet neapmokėtų medžiagų 359,18 Eur.

6.Pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 41319,67 Eur susideda iš gauto finansavimo nepiniginiam turtui įsigyti 4670,32 Eur ir kitoms išlaidoms kompensuoti 36649,35 Eur.

7.Pastaba. Finansavimo sumos 107555,41 Eur, iš jų 93,09 Eur gautas finansavimas iš valstybės biudžeto (ilgalaikis turtas-garažai) ir 107462,32 Eur - iš kitų šaltinių (PSDF biudžeto): finansavimo sumos nepiniginiam turtui 70334,34 Eur ir kitoms išlaidoms 37127,98 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 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“ paskaičiuota mokėtina darbo užmokesčio dalis Panevėžio TLK darbuotojams 2020 metais.

9.Pastaba. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 0,02 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 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“ paskaičiuotos mokėtinos darbo užmokesčio dalies Panevėžio TLK darbuotojams 2019 metais likutis, susidaręs po faktinio išmokėjimo dėl programos apvalinimų.

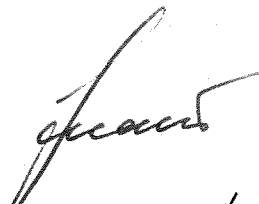
10.Pastaba. Tiekėjams mokėtinos sumos už prekes ir paslaugas gautas per rugsėjo mėnesį 6754,26 Eur, iš jų už prekes 464,23 Eur, už paslaugas 6290,03 Eur.

11.Pastaba. Sukauptos mokėtinos sumos 64747,95 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 856549,16 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 subjekto 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

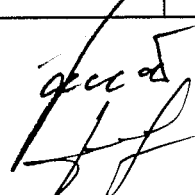
2019 m. lapkričio 11 d., Nr. 14-1020
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Stripsiniai	Pastaba s Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praejusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		87 038.90	108 441.30
I.	Nematerialusis turtas	1	2 293.96	3 277.08
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		2 293.96	3 277.08
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	52 171.98	72 591.26
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		93.09	94.73
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		13 323.81	18 501.62
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		36 524.09	51 275.04
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2 230.99	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		124 591.70	128 359.44
I.	Atsargos		11 396.22	28 495.29
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		11 396.22	28 495.29
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	4	478.63	2 370.95
III.	Per vienus metus gautinos sumos		71 397.18	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	71 397.18	96 208.53
III.6	Kitos gautinos sumos			1 284.67
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	41 319.67	
	IS VISO TURTO:		211 630.60	236 800.74
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	107 555.41	107 868.02
I.	Iš valstybės biudžeto		93.09	94.73
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		107 462.32	107 773.29
E.	ISIPAREIGOJIMAI		104 075.19	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		71 502.23	96 359.76
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	9	0.02	32 573.17
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grazintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Grazintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekjama mokėtinos sumos	10	6 754.26	7 764.75
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	11	64 747.95	56 021.84
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dažninkų 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			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		211 630.60	236 800.74

Direktorius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjas-vyr. buhalteris



Jonas Narbutas

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019 m. lapkričio 11 d., Nr. 14-1021

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	1	856 549.16	802 975.02
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		856 549.16	802 975.02
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		856 547.52	802 973.38
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	856 549.16	802 975.02
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		706 898.13	623 369.72
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		27 110.34	34 763.29
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		36 324.08	38 160.16
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		799.60	1 857.27
V.	TRANSPORTO		7 186.30	5 310.46
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		4 529.88	2 085.50
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		3 326.01	493.10
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		42 104.97	62 348.14
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		1 689.14	4 000.00
XI.	NUOMOS		10 191.77	3 256.20
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		16 388.94	27 331.18
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 ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjas-vyr.buhalteris

Jonas Narbutas

Visvaldas Vilkas