



## KLAIPĖDOS TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

PSDF TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2023-09-30 DIENAI

2023 – 10 - Nr. \_\_\_\_\_

### I. BENDROJI DALIS

#### 1. BENDRA INFORMACIJA

Klaipėdos teritorinė ligonių kasa (toliau – Klaipėdos TLK) yra juridinis asmuo, išlaikomas iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų, turintis antspaudą su Lietuvos valstybės herbu. Teisinė forma - biudžetinė įstaiga.

Klaipėdos TLK steigėjas – Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos.

Už savo veiklą Klaipėdos TLK yra atskaitinga Valstybinei ligonių kasai prie Sveikatos apsaugos ministerijos.

Įmonės kodas – 188783981

Adresas – Pievų tako g. 38, LT – 92236, Klaipėda.

Socialinio draudimo kodas – 923265.

Pagrindinės veiklos kodas - 843000

Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų Klaipėdos TLK neturi.

Klaipėdos teritorinė ligonių kasa turi dvi banko sąskaitas banke “Swedbank”, AB, banko kodas 73000.

LT907300010076299897

LT307300010076299813

#### 2. VEIKLA

Klaipėdos TLK veiklos tikslas yra, disponuojant jai perduota iš Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų dalimi, garantuoti privalomuoju sveikatos draudimu apdraustiesiems asmens sveikatos priežiūros paslaugų teikimą ir vaistų, medicinos pagalbos priemonių kompensavimą, bei išlaidų už suteiktas paslaugas ir išduotus vaistus apmokėjimą. Klaipėdos TLK savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Sveikatos draudimo įstatymu, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Sveikatos apsaugos ministerijos ir Valstybinės ligonių kasos įsakymais, kitais teisės aktais. Biudžetinių įstaigų įstatymas TLK taikomas tiek, kiek jos veiklos nereglamentuoja Sveikatos draudimo įstatymas.

Informacija apie apskaitinių įverčių keitimo priežastis, pobūdį ir poveikį 2023 m. trečio ketvirčio laikotarpiu apyskaitinių įvertinimų nekeitė.

Beviltiškų skolų nuvertėjimo nėra.

Biudžetinė įstaiga  
Pievų Tako g. 38  
92236 Klaipėda

Tel. +370 46 38 07 38  
El. p. kltlk@vlk.lt  
www.ligoniukasa.lrv.lt

Duomenys kaupiami ir saugomi  
Juridinių asmenų registre  
Kodas 188783981



## II. APSKAITOS POLITIKA

Tvarkydama apskaitą ir sudarydama 2023 m. trečio ketvirčio finansines ataskaitas, Klaipėdos TLK vadovaujasi VSAFAS nuo 2010 metų sausio mėnesio 1 dienos. TLK taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Pagal subjekto principą TLK laikoma apskaitos vienetu – atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. TLK apskaitoje registruojamas tik jos patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės turtas, finansavimo sumos ir išsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis (panaudos), registruojamas nebalansinėse sąskaitose. Pagal turinio viršenybės prieš formą principą 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 TLK apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gruodžio 22 d. įsakymu Nr. 1K-455 „Dėl privalomojo bendrojo sąskaitų plano patvirtinimo“ (Žin., 2008, Nr. 148-5952; Nr. 74-3020) Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos direktoriaus 2018 m. gegužės 29 d. įsakymu Nr. 1K-150 patvirtintas Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos ir teritorinių ligonių kasų administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo sąskaitų planas.

Apskaitos vadove (patvirtintas VLK Direktoriaus įsakymu Nr. 1K-133, 2019 m. birželio 13 d.) 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 išsipareigojimų, atidėjinių, pajamų, sąnaudų, turto nuvertėjimo bei neapibrėžtų išsipareigojimų ir neapibrėžto turto.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja. Taip pat Klaipėdos TLK tvarkydama apskaitą savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

2023 m. trečio ketvirčio finansinė atskaitomybė sudaryta naudojant piniginių vienetą – eurą. Iki atskaitomybės sudarymo į apskaitą įtrauktos visos TLK atskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

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.

Klaipėdos TLK finansinės ataskaitos parengtos veiklos tęstinumo principu.

## III. PASTABOS

### **Finansinės būklės ataskaita pagal 2023 m. rugsėjo 30 d. duomenis**

**1 pastaba.** Gautinos finansavimo sumos – 0,00 Eur.

**2 pastaba.** Sukauptos gautinos sumos – 28332648,03 Eur., iš jų:

Asmens sveikatos priežiūros paslaugoms apmokėti – 24006133,73 Eur.,

Medicininei reabilitacijai ir sanatoriniam gydymui kompensuoti – 2911969,91 Eur.,

Dantų protezavimo paslaugų išlaidoms kompensuoti – 621668,72 Eur.,

Gimdos kaklelio vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 39112,82 Eur.,

Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio finansavimo programai – 47638,82 Eur.,

Širdies ir kraujagyslių ligų prevencijos ir ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 553272,08 Eur.,

Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 29220,74 Eur.,

Storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos programai – 92902,63 Eur.;

Europos sąjungos šalių apdraustųjų gydymui Lietuvos ASPI finansuoti – 30728,58 Eur.,

Transplantacijos programai, potencialiems donorams paruošti – 0,00 Eur.

**3 pastaba.** Kitos gautinos sumos – 268,73 Eur., t. sk. išieškotinos ar grąžintinos lėšos privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui už padarytą žalą – 268,73 Eur., kompensuojamų vaistų pasų keitimo lėšos – 0,00 Eur.

**4 pastaba.** Finansavimo sumos 39689,00 Eur. - iš anksto pervestas finansavimas programų vykdytojams už skubią konsultacinę pagalbą.

**5 pastaba.** Mokėtinos socialinės išmokos – 28332648,03 Eur. įsiskolinimai už atliktas paslaugas, (pagal gautinas finansavimo sumas).

**6 pastaba.** Sukauptos mokėtinos sumos – 268,73 Eur., išieškotinos ar grąžintinos lėšos privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui už padarytą žalą – 268,73 Eur., kompensuojamų vaistų pasų keitimo lėšos – 0,00 Eur.

### Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2023 m. rugsėjo 30 d. duomenis

**7 pastaba.** Finansavimo pajamos ir pagrindinės veiklos sąnaudos už 2023 m. sausio – rugsėjo mėn. sudarė – 254718825,27 Eur.

**8 pastaba.** Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir socialinės išmokos už 2023 m. sausio – rugsėjo mėn. sudarė – 3,00 Eur.

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

Nebalansinių sąskaitų likutis – ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Neapibrėžti trumpalaikiai įsipareigojimai – 227292,54 Eur., tai kompensacijos fiziniams asmenims, kurie susiprotezavo dantis savo lėšomis, tačiau atėjus eilei gauti kompensaciją buvo mirę, o paveldėtojų nėra arba jie nesikreipė dėl lėšų gavimo. Per 2023 m. sausio - rugsėjo mėn. kreipėsi 41 paveldėtojas, kuriems išmokėta 11482,61 Eur.

Pridedama:

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 1 priedas, adoc;

3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 1 priedas, adoc;

Direktorius pavaduotoja,  
laikinai vykdanči direktoriaus funkcijas

Vilma Stasiulienė

Finansų ir apskaitos sk. vedėja -  
vyriausioji buhalterė

Laima Rašinskytė

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

**KLAIPĖDOS TERITORINĖ LIGONIŲ KASA**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188783981 PIEVU TAKO G. 38. KLAIPĖDA

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. 10-\_\_\_\_ Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais arba tūkstančiais eurų*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		0,00	0,00
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		28372605,76	26286952,05
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		39689,00	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		28332916,76	26286952,05
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	1	0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	2	28332648,03	26280922,44
III.6	Kitos gautinos sumos	3	268,73	6029,61
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>28372605,76</b>	<b>26286952,05</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		39689,00	
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių	4	39689,00	
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		28332916,76	26286952,05
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		28332916,76	26286952,05
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos	5	28332648,03	26280922,44
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	6	268,73	6029,61
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	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:</b>		<b>28372605,76</b>	<b>26286952,05</b>

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanči direktoriaus funkcijas  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos  
vadovo pareigų pavadinimas)

Vilma Stasiulienė  
(vardas ir pavardė)

Finansų ir apskaitos sk. vedėja - vyriausioji buhalterė  
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Laima Rašinskytė  
(vardas ir pavardė)

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

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**188783981, Pievų Tako g. 38 LT-92236, Klaipėda**

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA****PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. 10- d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

 EuraisPateikimo valiuta ir tikslumas:  Tūkst.

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsniai</b>	<b>Pastabos Nr.</b>	<b>Ataskaitinis laikotarpis</b>	<b>Praėjęs ataskaitinis laikotarpis</b>
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>254 718 825,27</b>	<b>231 772 206,77</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	7	254 718 825,27	231 772 206,77
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	8	3,00	163 025,79
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		- 3,00	- 163 025,79
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS</b>		<b>254 718 825,27</b>	<b>231 772 206,77</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		254 718 825,27	231 772 206,77
III.	FINANSAVIMO			
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 SAŃAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>			
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>			

Direktorius pavaduotoja, laikinai vykdanti direktoriaus funkcijas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Vilma Stasiulienė

(vardas ir pavardė)

Finansų ir apskaitos sk. vedėja - vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Laima Rašinskytė

(vardas ir pavardė)