



KLAIPĖDOS TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

PSD FONDO ADMINISTRAVIMO ĮSTAIGOS TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2023-06-30 DIENAI

2023 – 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.

Lėšos Klaipėdos TLK veiklai užtikrinti, darbuotojų darbo apmokėjimui naudojamos pagal Valstybinės ligonių kasos prie SAM patvirtintą ir Klaipėdos TLK stebėtojų tarybos aprobuotą išlaidų sąmatą.

Klaipėdos TLK darbuotojų skaičius:

Darbuotojų skaičius	2023 m. sausio 1 d.		2023 m. birželio 30 d.	
	Patvirtinta etatų sąrašė	Faktiškai	Patvirtinta etatų sąrašė	Faktiškai
Iš viso Klaipėdos TLK	49	47	49	47
iš jų:				
valstybės tarnautojų	11	8	11	8
darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis	38	39	38	39

Klaipėdos TLK veiklos zonos yra Klaipėdos ir Tauragės apskritys. Darbuotojų darbo vietas yra Klaipėdoje 38, Tauragėje 4 ir po vieną Skuodo, Kretingos, Šilutės, Šilalės, Jurbarko rajonuose.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tvarkydama apskaitą ir sudarydama 2023 m. antro 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 VPK 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. antro ketvirčio finansinė atskaitomybė sudaryta naudojant piniginių vienetą – eurą. Iki atskaitomybės sudarymo į apskaitą įtrauktos visos TLK ataskaitinio 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 ataskaitinio 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. birželio 30 d. duomenis

Klaipėdos TLK savo veiklai vykdyti naudoja ilgalaikį materialųjį ir nematerialųjį turtą.

1 pastaba. Ilgalaikio nematerialiojo turto grupė programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija likutinė vertė – 0,00 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį INT neįsigyta ir nenurašyta.

2 pastaba. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 116568,62 Eur., pagal grupes: Transporto priemonių likutinė vertė – 1,28 Eur.; baldų, biuro įrangos ir kito ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 116567,34 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį IMT neįsigyta. Nurašyta kanceliarinė spinta, kurios įsigijimo vertė – 439,06 Eur., likutinė vertė – 0,00 Eur. Spinta nurašyta, nes sulūžusi ir veikloje naudoti netinkama.

3 pastaba. Atsargų likutis – 37430,52 Eur., iš jų: degalai automobiliams – 177,32 Eur.; KVP – 374,13 Eur.; ESDK – 33689,89 Eur.; SPSTP – 1253,37 Eur.; juostos ESDK spausdintuvams – 1935,81 Eur.

4 pastaba. 92,32 Eur., už įstaigos turto draudimą.

5 pastaba. Sukauptos gautinos sumos 235634,39 Eur. sudaro sukauptos finansavimo pajamos už gautas paslaugas.

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 25906,22 Eur. lėšos įstaigos banko sąskaitoje.

7 pastaba. Finansavimo sumos 162672,87 Eur.: nepiniginiam turtui įsigyti – 155265,96 Eur., kitoms išlaidoms kompensuoti – 7406,91 Eur.

8 pastaba. Trumpalaikiai atidėjiniai 10024,62 Eur. atidėjiniai išėtinėms išmokoms. Per 2023 m. sausio – birželio mėn. išmokėtos dvi išėtinės išmokos.

9 pastaba. Tiekėjams mokėtinas sumas sudaro kreditiniai įsiskolinimai 7636,34 Eur.; iš jų: už ryšių paslaugas – 3284,56 Eur., už informacinių technologijų paslaugas 223,60 Eur., už transporto išlaikymą – 79,87 Eur.; už komunalines paslaugas – 1116,93 Eur., už ilgalaikio turto nuomą – 1986,39 Eur., ir kitas paslaugas – 944,99 Eur.

10 pastaba. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 23313,85 Eur., įsiskolinimas Valstybinio socialinio draudimo fondui – 23313,85 Eur.

11 pastaba. Sukauptos mokėtinos sumos – 211984,39 Eur. Sukauptos atostoginių sąnaudos – 208935,77 Eur., sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 3048,62 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12 pastaba. Finansavimo pajamos ir pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 844513,71 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:

- Naudojamas ūkinis inventoriųs – 92355,37 Eur. Per 2023 metų sausio – birželio mėn. ūkinio inventoriaus buvo įsigyta už 1361,32 Eur. Įstaigos lėšomis įsigytas elektrinis gręžtuvas - 89,99 Eur., brūkšinių kodų skaitytuvas - 88,33 Eur., 7 biuro kėdės - 1183,00 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį nurašyti sulūžę ir veikloje netinkami naudoti baldai už 4563,02 Eur.
- Naudojamų patalpų, gautų pagal panaudos sutartis (bendra patalpų vertė – 11463,11 Eur.) esančių:

Šatrijos g. Nr. 3, Skuode – 3896,03 Eur.,
 J. K. Chodkevičiaus g. Nr.10, Kretingoje – 938,95 Eur.,
 Vydūno g. Nr. 56 D, Jurbarkė – 1908,96 Eur.,
 Vytauto Didžiojo g. Nr. 19, Šilalėje – 3086,58 Eur.,
 Rusnės g. Nr. 1, Šilutėje – 1632,59 Eur..

- Žemės sklypas Tauragėje, pagal panaudos sutartį – 998,00 Eur.
- Naudojamų patalpų, gautų pagal nuomos sutartis (bendra patalpų vertė – 101843,11 Eur.) esančių:

Pievų tako g. Nr. 38, Klaipėdoje – 80845,64 Eur.,
 Vasario 16 g. Nr. 7, Tauragėje – 20997,47 Eur.

Pridedama:

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas, adoc;
 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas, adoc.

Direktorius pavaduotoja,
 laikinai vykdanči direktoriaus funkcijas

Vilma Stasiulienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja-
 Vyriausioji buhalterė

Laima Rašinskytė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Klaipėdos TLK (įstaiga)

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188783796, Pievų Tako g. 38, LT-92236 Klaipėda

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023 m. ____ d. Nr. ____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		116 568,62	116 568,62
I.	Nematerialusis turtas	1		
I.1.	Plėtos darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	116568,62	138610,15
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai			
II.6.	Transporto priemonės		1,28	1,28
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		116 567,34	138 608,87
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		299 063,45	265 641,46
I.	Atsargos	3	37 430,52	61 819,89
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		37 430,52	61 819,89
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	92,32	184,64
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	235 634,39	203 636,93
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		235 634,39	203 636,93
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	25 906,22	
	IŠ VISO TURTO:		415 632,07	404 251,61
D.	FINANSAVIMO SUMOS		162 672,87	200 560,37
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių	7	162 672,87	200 560,37
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		252 959,20	203 691,24
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		252 959,20	203 691,24
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai	8	10024,62	17533,61
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.6.1.	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos	9	7 636,34	6 219,83
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	10	23 313,85	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos	11	211 984,39	179 937,80
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų 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			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		415 632,07	404 251,61

Direktorius pavaduotoja, laikinai vykdanti direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto arba jo įgaliotos administracijos vadovas)

Vilma Stasiulienė
(vardas ir pavardė)

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

Laima Rašinskytė
(vardas ir pavardė)

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)****Klaipėdos TLK (įstaiga)**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188783796, Pievų Tako g. 38 LT-92236, Klaipėda(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**2023 m. d. Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		844 513,71	648 881,11
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		844 513,71	648 881,11
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		844 513,71	648 881,11
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 SAŃAUDOS	12	844 513,71	648 881,11
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		732 233,86	573 400,24
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		22 041,53	11 264,21
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		32 099,90	15 298,76
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		1 345,40	1 761,56
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		338,00	1 638,80
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		33 373,48	22 344,01
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		1 680,00	2 920,00
XI.	NUOMOS		11 918,34	1 783,80
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		9 483,20	18 469,73
XIV.	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 REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus 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)