

**KAUNO TERITORINĖ LIGONIŲ KASA**

**2020 METŲ  
ADMINISTRUOJAMO PSDF  
TARPINIŲ FINANSINIŲ  
ATASKAITŲ RINKINYS**

**UŽ 2020 M. I KETVIRTĮ**

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)  
**KAUNO TERITORINĖ LIGONIŲ KASA**  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188783839, AUKŠTAIČIŲ G. 10, LT44147, KAUNAS

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**  
**PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2020-05-07 Nr. 3-813  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

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>		45291680,83	50704523,34
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Bankstiniai apmokėjimai		288,00	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		45288316,17	50704516,56
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		1981721,61	144776,29
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	1	43288617,83	50543912,33
III.6	Kitos gautinos sumos	2	17976,73	15827,94
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	3076,66	6,78
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>45291680,83</b>	<b>50704523,34</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		288,00	0,00
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		288,00	0,00
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		45291392,83	50704523,34
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidejiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		45291392,83	50704523,34
II.1	Ilgalaikių atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejiniai	4	988602,86	2192846,54
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	5		120,00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos	6	44284777,66	48495842,08
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	7	17975,73	15707,94
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	8	36,58	6,78
<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>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNANOJO TURTO:</b>		<b>45291680,83</b>	<b>50704523,34</b>

Direktorius  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliojotas administracijos vadovas)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Virgilijus Šiaudikis  
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Vilija Dabašinskienė  
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų  
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

**KAUNO TERITORINĖ LIGONIŲ KASA**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**188783839, AUKŠTAIČIŲ G. 10, LT44147, KAUNAS**

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2020-05- 07 Nr. 3-814  
(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>122263875,23</b>	<b>110400312,33</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	9	122263875,23	110400312,33
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		0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	10	9567,46	49702,86
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	10	-9567,46	-49702,86
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS</b>		<b>122263875,23</b>	<b>110400312,33</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	9	122263875,23	110400312,33
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

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Virgilijus Šiaudikis

(vardas ir pavardė)

Vilija Dabašinskienė

(vardas ir pavardė)



## KAUNO TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

### 2020 M. I KETVIRČIO ADMINISTRUOJAMO PSDF TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020-05 - 07 Nr. 3-815

#### I. BENDROJI DALIS

##### 1. BENDRA INFORMACIJA

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

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

Įmonės kodas – 188783839

Adresas – Aukštaičių g. 10, LT – 44147, Kaunas.

Socialinio draudimo kodas – 809189.

Pagrindinės veiklos kodas – 843000

Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų Kauno TLK neturi.

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

LT087300010076379652 (Fondo)

LT967300010076379717 (Veiklos)

##### 2. VEIKLA

Kauno TLK 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 asmens sveikatos priežiūros paslaugų teikimą ir vaistų, medicinos pagalbos priemonių kompensavimą, bei išlaidų už suteiktas paslaugas ir išduotus vaistus apmokėjimą. TLK savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Sveikatos apsaugos ministerijos ir Valstybinės ligonių kasos įsakymais, kitais teisės aktais.

Kauno TLK skiriama administruoti PSDF biudžeto dalis nurodoma Valstybinės ligonių kasos direktoriaus įsakymuose. Informacija apie apskaitinių įverčių keitimo priežastis, pobūdį ir poveikį: 2020 m. sausio 1 d. - 2020 m. kovo 31 d. laikotarpiu keitimų nebuvo.

#### II. APSKAITOS POLITIKA

Tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, Kauno TLK 2020 m. sausio 1 d. – 2020 m. kovo 31 d. taikė tokią pačią apskaitos politiką, kaip ir praėjusiais ataskaitiniais metais. Išsamus apskaitos politikos aprašymas pateikiamas 2019 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

Biudžetinė įstaiga  
Aukštaičių g.10,  
44147 Kaunas

Tel. (8 37) 208 846  
Faks. (8 37) 320 636  
El. p. katlk@vfk.lt

Duomenys kaupiami ir saugomi  
Juridinių asmenų registre  
Kodas 188783839



Pagal subjekto principą Kauno TLK laikoma apskaitos vienetu – atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja.

Kauno TLK tvarkydama apskaitą savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), Valstybinės ligonių kasos prie SAM direktoriaus 2011-06-21 įsakymu Nr.1K-120 (nauja redakcija patvirtinta 2019 m. kovo 12 d. įsakymu Nr.2-1121) patvirtintame apskaitos vadove reglamentuota ir detalizuota Valstybinės ligonių kasos prie SAM ir teritorinių ligonių kasų apskaitos politika, kurioje atsispindi atskiri finansinių ataskaitų elementai, ūkinės operacijos ir jų apskaitos procedūros. Apskaitoje Kauno TLK vadovaujasi Valstybinės ligonių kasos prie SAM direktoriaus 2010 m. lapkričio 25 d. įsakymu Nr.1K-228 patvirtintu Valstybinės ligonių kasos ir TLK sąskaitų planu (nauja redakcija patvirtinta 2018 m. gegužės 29 d. įsakymu Nr.1K-150).

Iki atskaitomybės sudarymo į apskaitą įtrauktos visos Kauno 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 vadovaujantis kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principais.

Kauno TLK finansinės atskaitos buvo parengtos vadovaujantis veiklos tęstinumo principu.

### III. PASTABOS

#### Finansinės būklės ataskaita pagal 2020 m. kovo 31 d. duomenis

**1 pastaba.** *Išankstiniai apmokėjimai* – 288.00 Eur, iš jų: kraujo donorų kompensacijoms ir neatlygintinai kraujo donorystei propaguoti – 288,00 Eur.

**2 pastaba.** Gautinos finansavimo sumos – 1981721,61 Eur., iš jų:

- Vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimui kompensuoti 1886963,54 Eur.
- Gimdos kaklelio piktybinių navikų prevencinių priemonių finansavimo programai 15379,79 Eur,
- Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio finansavimo programai – 24395,72 Eur,
- Asmenų, priskirtinų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupei, atrankos ir prevencijos priemonių finansavimo programai – 54982,56 Eur,

**3 pastaba.** *Sukauptos gautinos sumos* – 43288617,83 Eur., iš jų:

- Asmens sveikatos priežiūros paslaugoms apmokėti – 32299769,05 Eur,
- Vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimui kompensuoti – 7731162,19 Eur,
- Medicininei reabilitacijai ir sanatoriniam gydymui kompensuoti – 1283212,64 Eur,
- Dantų protezavimo paslaugų išlaidoms kompensuoti – 178165,99 Eur,
- Gimdos kaklelio piktybinių navikų prevencinių priemonių finansavimo programai – 41110,82 Eur,
- Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio finansavimo programai – 79165,15 Eur,
- Asmenų, priskirtinų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupei, atrankos ir prevencijos priemonių finansavimo programai – 124828,12 Eur,
- Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 21457,08 Eur,
- Storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 57824,26 Eur,

- Europos Sąjungos šalių apdraustųjų gydymui Lietuvos asmens sveikatos priežiūros įstaigose finansuoti – 6095,90 Eur,
- Transplantacijos programai – 475587,00 Eur,
- Potencialiems donorams paruošti – 1636,77 Eur.
- Sukauptos atidėjinių sumos (dantų protezavimo paslaugoms) – 988602,86 Eur.

**4 pastaba.** *Kitos gautinos sumos* – 17976,93 Eur, iš jų: išieškotinos ar gražintinos lėšos privalomojo sveikatos draudimo fondo (toliau – PSDF) biudžetui už padarytą žalą, pagal ekspertizės protokolus – 17915,73 Eur, gautinos sumos iš asmens sveikatos priežiūros įstaigų (toliau – ASPĮ) už kompensuojamus vaistų pasus surinktos keitimo lėšos (toliau – KVP) – 61,00 Eur.

**5 pastaba.** *Pinigai ir pinigų ekvivalentai* – 3076,66 Eur atsiskaitomoje banko sąskaitoje lėšos gautos avansu iš ASPĮ už KVP – 2,00 Eur, grįžę lėšos fizinių asmenų, kurie neteisingai nurodė atsiskaitomųjų sąskaitas už dantų protezavimo paslaugas – 3041,08 Eur., neteisingai pervestos fizinio asmens lėšos – 33,58 Eur.

**6 pastaba.** *Finansavimo sumos* – 288,00 Eur. Tai finansavimo sumų likutis.

**7 pastaba.** *Trumpalaikiai atidėjiniai* – 988602,86 Eur, tai atidėjimai dantų protezavimo paslaugų išlaidoms kompensuoti.

**8 pastaba.** *Mokėtinos socialinės išmokos* – 44284777,66 Eur įsiskolinimai už atliktas paslaugas:

- Asmens sveikatos priežiūros paslaugoms apmokėti – 32299769,05 Eur,
- Vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimui kompensuoti – 9618125,73 Eur,
- Medicininei reabilitacijai ir sanatoriniam gydymui kompensuoti – 1283212,64 Eur,
- Dantų protezavimo paslaugų išlaidoms kompensuoti – 181207,07 Eur,
- Gimdos kaklelio piktybinių navikų prevencinių priemonių finansavimo programai – 56490,61 Eur,
- Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio finansavimo programai – 103560,87 Eur,
- Asmenų, priskirtinų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupei, atrankos ir prevencijos priemonių finansavimo programai – 179810,68 Eur,
- Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 21457,08 Eur,
- Storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 57824,26 Eur,
- Europos Sąjungos šalių apdraustųjų gydymui Lietuvos asmens sveikatos priežiūros įstaigose finansuoti – 6095,90 Eur,
- Transplantacijos programai – 475587,00 Eur,
- Potencialiems donorams paruošti – 1636,77 Eur.

**9 pastaba.** *Sukauptos mokėtinos sumos* – 17975,73 Eur, iš jų: mokėtinos sumos Valstybinei ligonių kasai prie SAM, pagal ekspertizės protokolus išieškotos sumos už padarytą žalą PSDF biudžetui – 17915,73 Eur ir surinktos lėšos iš ASPĮ už KVP – 60,00 Eur.

**10 pastaba.** *Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai* – 36,58 Eur, gauti išankstiniai apmokėjimai už KVP – 3,00 Eur., neteisingai pervestos fizinio asmens lėšos – 33,58 Eur.

### **Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2020 m. kovo 31 d. duomenis**

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

**11 pastaba.** Finansavimo pajamos ir socialinės išmokos už 2020 m. I ketvirtį sudarė – 122263875,23 Eur.

**12 pastaba.** Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma per 2020 m. I ketvirtį sudarė – 9567,46 Eur.

**Nebalansinė sąskaita**

Pagal Kauno TLK pateiktą ekspertizės pažymą, UAB Šv. Luko medicinos centras laiku nesumokėjo žalos PSDF. Vilniaus apygardos teismo 2019-11-05 d. nutartį įstaigai iškelta bankroto byla ir areštuotas turtas

- UAB Šv. Luko medicinos centras – 26325,72 Eur.

Iki bus priimtas galutinis sprendimas 26325,72 Eur. užregistruota nebalansinėje sąskaitoje.

Direktorius



Virgilijus Šiaudikis

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Vilija Dabašinskiene

Vilija Dabašinskiene, tel. (8 37) 323 520, el. p. vilija.dabasinskiene@vlk.lt