

KAUNO TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

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

UŽ 2020 M. I PUSMETĮ

(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

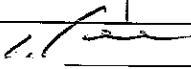
2020-07-31 Nr. 3-1364
(data)

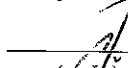
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

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		48732411,26	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.	Išankstiniai apmokėjimai		252,00	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		48730076,58	50704516,56
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		2570574,10	144776,29
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	1	46149171,34	50543912,33
III.6	Kitos gautinos sumos	2	10231,14	15827,94
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	2082,68	6,78
	IŠ VISO TURTO:		48732411,26	50704523,34
D.	FINANSAVIMO SUMOS		252,00	0,00
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		252,00	0,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		48732159,26	50704523,34
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		48732159,26	50704523,34
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai	4	290959,44	2192846,54
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus	5		120,00
II.7	Mokėtinios socialinės įmokos	6	48430968,68	48495842,08
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinios sumos	7	10231,14	15707,94
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	8		6,78
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo itaka			
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:		48732411,26	50704523,34

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

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


(parašas) Virgilijus Šiaudikis
(vardas ir pavardė)


(parašas) Vilija Dabašinskiene
(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020-07-31 Nr. 3-1365
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		256127406,99	222916149,17
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	9	256127406,99	222916149,17
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	9585,46	62709,95
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	10	-9585,46	-62709,95
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		256127406,99	222916149,17
I.	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	9	256127406,99	222916149,17
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 ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Virgilijus Šiaudikis

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Vilija Dabašinskienė

(vardas ir pavardė)



KAUNO TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

2020 M. I PUSMEČIO ADMINISTRUOJAMO PSDF TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020-07 - 31 Nr. 3-1366

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. birželio 30 d. laikotarpiu keitimų nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, Kauno TLK 2020 m. sausio 1 d. – 2020 m. birželio 30 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 Tel. (8 37) 208 846 Duomenys kaupiami ir saugomi
Aukštaičių g.10, Faks. (8 37) 320 636 Juridinių asmenų registre
44147 Kaunas El. p. katlk@vfk.lt 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. birželio 30 d. duomenis

1 pastaba. *Išankstiniai apmokėjimai* – 252,00 Eur, iš jų: kraujo donorų kompensacijoms ir neatlygintinai kraujo donorystei propaguoti – 252,00 Eur.

2 pastaba. Gautinos finansavimo sumos – 2570674,10 Eur., iš jų:

- Vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimui kompensuoti 2567298,01 Eur.
- potencialiems donorams paruošti finansavimo programai 3376,09 Eur,

3 pastaba. *Sukauptos gautinos sumos* – 46149171,34 Eur., iš jų:

- Asmens sveikatos priežiūros paslaugoms apmokėti – 34067257,72 Eur,
- Vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimui kompensuoti – 7329808,60 Eur,
- Medicininei reabilitacijai ir sanatoriniam gydymui kompensuoti – 1452970,84 Eur,
- Dantų protezavimo paslaugų išlaidoms kompensuoti – 770720,23 Eur,
- Gimdos kaklelio piktybinių navikų prevencinių priemonių finansavimo programai – 18626,72 Eur,
- Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio finansavimo programai – 7391,05 Eur,
- Asmenų, priskirtinų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupei, atrankos ir prevencijos priemonių finansavimo programai – 106439,26 Eur,
- Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 12317,97 Eur,
- Storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 22657,66 Eur,
- Europos Sąjungos šalių apdraustųjų gydymui Lietuvos asmens sveikatos priežiūros įstaigose finansuoti – 12985,58 Eur,
- Transplantacijos programai – 298106,45 Eur,
- Potencialiems donorams paruošti – 4294,73 Eur.
- Asmens sveikatos priežiūros įstaigų išlaidoms darbuotojams (darbo užmokesčio priedams ir nuo jų mokamiems darbdavio mokesčiams), organizuojantiems ir

teikiantiems asmens sveikatos priežiūros paslaugas pacientams, sergantiems COVID-19 liga (koronaviruso infekcija), kompensuoti – 1754635,09 Eur.

- Sukauptos atidėjinių sumos (dantų protezavimo paslaugoms) – 290959,44 Eur.

4 pastaba. *Kitos gautinos sumos* – 10231,14 Eur, iš jų: išieškotinos ar grąžintinos lėšos privalomojo sveikatos draudimo fondo (toliau – PSDF) biudžetui už padarytą žalą, pagal ekspertizės protokolus – 10222,14 Eur, gautinos sumos iš asmens sveikatos priežiūros įstaigų (toliau – ASPI) už kompensuojamus vaistų pasus surinktos keitimo lėšos (toliau – KVP) – 9,00 Eur.

5 pastaba. *Pinigai ir pinigų ekvivalentai* – 2082,68 Eur atsiskaitomoje banko sąskaitoje grįžę lėšos fizinių asmenų, kurie neteisingai nurodė atsiskaitomųjų sąskaitas už dantų protezavimo paslaugas – 2082,68 Eur.

6 pastaba. *Finansavimo sumos* – 252,00 Eur. Tai finansavimo sumų likutis.

7 pastaba. *Trumpalaikiai atidėjiniai* – 290959,44 Eur, tai atidėjimai dantų protezavimo paslaugų išlaidoms kompensuoti.

8 pastaba. *Mokėtinos socialinės išmokos* – 48430968,68 Eur įsiskolinimai už atliktas paslaugas:

- Asmens sveikatos priežiūros paslaugoms apmokėti – 34067257,72 Eur,
- Vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimui kompensuoti – 9897106,61 Eur,
- Medicininei reabilitacijai ir sanatoriniam gydymui kompensuoti – 1452970,84 Eur,
- Dantų protezavimo paslaugų išlaidoms kompensuoti – 772802,91 Eur,
- Gimdos kaklelio piktybinių navikų prevencinių priemonių finansavimo programai – 18626,72 Eur,
- Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio finansavimo programai – 7391,05 Eur,
- Asmenų, priskirtinų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupei, atrankos ir prevencijos priemonių finansavimo programai – 106439,26 Eur,
- Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 12317,97 Eur,
- Storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 22657,66 Eur,
- Europos Sąjungos šalių apdraustųjų gydymui Lietuvos asmens sveikatos priežiūros įstaigose finansuoti – 12985,58 Eur,
- Transplantacijos programai – 298106,45 Eur,
- Potencialiems donorams paruošti – 7670,82 Eur,
- Asmens sveikatos priežiūros įstaigų išlaidoms darbuotojams (darbo užmokesčio priedams ir nuo jų mokamiems darbdavio mokesčiams), organizuojantiems ir teikiantiems asmens sveikatos priežiūros paslaugas pacientams, sergantiems COVID-19 liga (koronaviruso infekcija), kompensuoti – 1754635,09 Eur.

9 pastaba. *Sukauptos mokėtinos sumos* – 10231,14 Eur, iš jų: mokėtinos sumos Valstybinei ligonių kasai prie SAM, pagal ekspertizės protokolus išieškotos sumos už padarytą žalą PSDF biudžetui – 10222,14 Eur ir surinktos lėšos iš ASPI už KVP – 9,00 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2020 m. birželio 30 d. duomenis

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

10 pastaba. Finansavimo pajamos ir socialinės išmokos už 2020 m. I pusmetį sudarė – 256127406,99 Eur.

11 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma per 2020 m. I pusmetį sudarė – 9585,46 Eur.

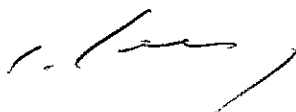
Nebalansinė sąskaita

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