



KAUNO TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2010 – 09 – 30 DIENAI

I. BENDROJI DALIS

1. BENDRA INFORMACIJA

Kauno teritorinė ligonių kasa (toliau – Kauno TLK) – yra juridinis asmuo, išlaikoma iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų, turinti 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 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. Kauno 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 Kauno TLK taikomas tiek, kiek jos veiklos nereglamentuoja Sveikatos draudimo įstatymas.

Kauno teritorinėje ligonių kasoje 2010 metų sausio 1 d. patvirtinta 72 pareigybės: 30 valstybės tarnautojų ir 42 darbuotojai, dirbantys pagal darbo sutartis. Šis rodiklis nesikeitė ir 2010 metų kovo 31 dienai.

Informacija apie apskaitinių įverčių keitimo priežastis, pobūdį ir poveikį tarpinio ataskaitų laikotarpio ir vėlesnių ataskaitinių laikotarpių rezultatams: nuo 2010 metų sausio 1 dienos pasikeitė kitos gautinos sumos, priskaitytos išieškotinos ar grąžintinos lėšos Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui už žalą pagal ekspertizės protokolus.

Neapibrėžti įsipareigojimai ar neapibrėžto turto pokyčiai nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos : nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, Kauno TLK vadovaujasi VSAFAS nuo 2010 metų sausio mėnesio 1 dienos.

Kauno TLK taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Pagal subjekto principą Kauno TLK laikoma apskaitos vienetu – atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Kauno TLK 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 (panaudos), registruojamas nebalansinėse sąskaitose. Pagal turinio viršenybės prieš formą principą Kauno TLK apskaitos politikoje ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami litais ir centais sąskaitų plano sąskaitose taikant Kauno 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 2010 m. lapkričio 25 d. įsakymu Nr. 1K-228 patvirtintas Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos ir teritorinių ligonių kasų administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo sąskaitų planas.

UAB „ERP“ rekomenduojamame apskaitos vadove 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 įsipareigojimų, atidėjinių, pajamų, sąnaudų, turto nuvertėjimo bei neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto.

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

Perėjimo nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS taikymo poveikis Kauno TLK pradinėje finansinės būklės ataskaitoje pagal VSAFAS rodomei informacijai. Pagal VSAFAS buvo įvertintas turtas ir įsipareigojimai.

Anksčiau neregistruotų gautinų sumų registravimas apskaitoje – išieškotinos ar gražintinos lėšos Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui už padarytą žalą pagal ekspertizės protokolus - 119109,40 Lt.

Finansavimo sumų (gautinos) apskaitoje metų pradžia – 122443746,45 Lt. sumai.

Taip pat Kauno TLK tvarkydama apskaitą savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

Finansinė atskaitomybė sudaryta naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – litą. Iki atskaitomybės sudarymo į apskaitą įtrauktos visos Kauno TLK atskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita pagal 2010 m. rugsėjo 30 d. duomenis

1 pastaba. Išankstinai apmokėjimai – 116625,85 Lt., iš jų: perduotų finansavimo sumų sveikatos priežiūrai mokyklose programai nepanaudota – 38518,00 Lt., perduotų finansavimo sumų priklausomybės ligų programai nepanaudota – 51715,00 Lt., perduotų finansavimo sumų savivaldybių visuomenės sveikatos programų rėmimo specialiajai programai nepanaudota – 1186,00 Lt., perduotų finansavimo sumų stabilizavimo fondui nepanaudota – 16718,85 Lt., nepanaudota ASPĮ priėmimo skubios pagalbos paslaugų teikimui – 3488,00 Lt.

2 pastaba. Gautinos finansavimo sumos – 11521700,79 Lt., iš jų:

Asmens sveikatos priežiūros paslaugoms apmokėti – 82745218,68 Lt.,
 Vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimui kompensuoti – 28477264,26 Lt.,
 Medicininei reabilitacijai ir sanatoriniam gydymui kompensuoti – 3236510,51 Lt.,
 Dantų protezavimo paslaugų išlaidoms kompensuoti – 325802,55 Lt.,
 Gimdos kaklelio piktybinių navikų prevencinių priemonių finansavimo programai – 71702,18 Lt.,
 Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio finansavimo programai – 77636,24 Lt.,
 Asmenų, priskirtinų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupei, atrankos ir prevencijos priemonių finansavimo programai – 79520,31 Lt.,
 Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 59078,10 Lt.,
 Storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 69950,49 Lt.,
 Europos sąjungos Tarybos reglamentams įgyvendinti (už ES piliečių gydymą Lietuvos ASPĮ) finansuoti – 45994,23 Lt.,
 Vaikų krūminių dantų dengimo silantinėmis medžiagomis programai – 28323,24 Lt.
3 pastaba. Kitos gautinos sumos – 436641,68 Lt., iš jų: išieškotinos ar gražintinos lėšos privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui už padarytą žalą, pagal ekspertizės protokolus – 410184,88 Lt.; gautinos sumos iš ASPĮ už surinktas KVP keitimo lėšas – 26456,80 Lt.
4 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 321,00 Lt.: atsiskaitomoje banko sąskaitoje įplaukos už kompensuojamuosius vaistų pasus.
5 pastaba. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį detalizavimas pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede pateiktą formą.
6 pastaba. Mokėtinos socialinės išmokos – 115217000,79 Lt. įsiskolinimai už atliktas paslaugas, (pagal gautinas finansavimo sumas).
7 pastaba. Sukauptos mokėtinos sumos – 436962,68 Lt. Mokėtinos sumos Valstybinei ligonių kasai prie Sveikatos apsaugos ministerijos, pagal ekspertizės protokolus išieškotos sumos už padarytą žalą PSDF biudžetui ir surinktos lėšos iš ASPĮ už KVP.

Veiklos rezultatų ataskaita

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

Direktoriaus pavaduotojas



Regimantas Andriūnas

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

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

KAUNO TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

188783839

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2010 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

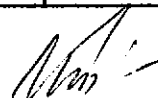
_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

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		115770589,32	
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaiki materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	1	116625,85	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		115653642,47	
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	2	115217000,79	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos	3	436641,68	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	321,00	
	IŠ VISO TURTO:		115770589,32	
D.	FINANSAVIMO SUMOS		116625,85	
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių	5	116625,85	
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		115653963,47	
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		115653963,47	
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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 biudžetus ir fondus			
II.6	Mokėtinos socialinės išmokos	6	115217000,79	

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.7	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.8	Sukauptos mokėtinos sumos	7	436962,68	
II.9	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
II.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
II.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
II.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲO TURTO:		115770589,32	

Direktoriaus pavaduotojas


(parašas)

Regimantas Andriūnas

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

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Kauno teritorinė ligonių kasa 188783839, Aukštaičių g. 10, Kaunas
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2010 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		685004818,42	
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		685004818,42	
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	
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	
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1012825,41	
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-1012825,41	
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		685004818,42	
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		685004818,42	
III.	FINANSAVIMO			
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			

Direktoriaus pavaduotojas

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Regimantas Andriūnas

(vardas ir pavardė)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį							Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Gautos finansavimo sumos, išskyrus nemokamai gautą turtą	Nemokamai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Gražinta	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikliai	Gautinų finansavimo sumų pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11						
3.2.	Iš valstybės biudžetinių įstaigų															
3.2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti															
3.2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti															
3.3.	Tiesiogiai:															
3.3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti															
3.3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti															
4.	Iš kitų šaltinių:	0	335071908,41	0	6724746,33			321008790,57	7226745,66	111625,85						
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		335071908,41		6724746,33			321008790,57	7226745,66	111625,85						
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		698959798,41	0	6724746,33			684896680,57	7226745,66	111625,85						
5.	Iš viso finansavimo sumų:	0	698959798,41	0	6724746,33			684896680,57	7226745,66	111625,85						

Direktorius pavaduotojas  - Regimantas Andriūnas