



KAUNO TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2011 – 03 – 31 DIENAI

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 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, 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 nereglementuoja Sveikatos draudimo įstatymas.

Kauno teritorinėje ligonių kasoje 2011 metų sausio 1 d. patvirtinta 72 pareigybės: 30 valstybės tarnautojų ir 42 darbuotojai, dirbantys pagal darbo sutartis. Šis rodiklis 2011 metų kovo 31 dienai: 31 valstybės tarnautojas ir 41 darbuotojas, dirbantis pagal darbo sutartis.

Informacija apie apskaitinių įverčių keitimo priežastis, pobūdį ir poveikį 2011 m. sausio 1 d.- 2011 m. kovo 31 d. laikotarpiu apskaitinių įvertinimų nekeitė.

Neapibrėžti įsipareigojimai ar neapibrėžto turto pokyčiai nuo 2011 m. sausio 1 d. iki 2011 m. kovo 31 d.: nėra. Beviltiškų skolų nuvertėjimo nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, Kauno TLK 2011 m. sausio 1 d. – 2011 m. kovo 31 d. taikė tokią pačią apskaitos politiką, kaip ir praėjusiais ataskaitiniais metais.

Išsamus apskaitos politikos aprašymas pateikiamas 2010 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

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 atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

Finansinėse ataskaitose aukščiau minėtų nutarimų ir įstatymų išimčių nebuvo.

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.

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.

Kauno TLK finansinės atskaitos buvo parengtos veiklos tęstinumo principu.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita pagal 2011 m. kovo 31 d. duomenis.

1 pastaba. Išankstinai apmokėjimai – 122435,63 Lt., iš jų: perduotų finansavimo sumų sveikatos priežiūrai mokyklose programai nepanaudota – 61063,45 Lt., perduotų finansavimo sumų kraujo donorų kompensacijoms nepanaudota – 61372,18 Lt.

2 pastaba. Gautinos finansavimo sumos – 107613305,35 Lt., iš jų:

Asmens sveikatos priežiūros paslaugoms apmokėti – 75755448,26 Lt.,

Vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimui kompensuoti – 27049257,41 Lt.,

Medicininei reabilitacijai ir sanatoriniam gydymui kompensuoti – 3850182,45 Lt.,

Dantų protezavimo paslaugų išlaidoms kompensuoti – 393903,50 Lt.,

Gimdos kaklelio piktybinių navikų prevencinių priemonių finansavimo programai – 83434,61 Lt.,

Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio finansavimo programai – 89228,98 Lt.,

Asmenų, priskirtinų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupei, atrankos ir prevencijos priemonių finansavimo programai – 144918,43 Lt.,

Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 141962,60 Lt.,

Storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 73821,44 Lt.,

Europos sąjungos Tarybos reglamentams įgyvendinti (už ES piliečių gydymą Lietuvos ASPĮ) finansuoti – 1841,95 Lt.,

Vaikų krūminių dantų dengimo silantinėmis medžiagomis programai – 29305,72 Lt.

3 pastaba. Kitos gautinos sumos – 295377,49 Lt. išieškotinos ar gražintinos lėšos privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui už padarytą žalą, pagal ekspertizės protokolus-264371,49 Lt. ir gautinos sumos iš ASPĮ už KVP surinktos keitimo lėšos – 31006,00 Lt.

4 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 383,25 Lt. atsiskaitomoje banko sąskaitoje įplaukos už kompensuojamuosius vaistų pasus.

5 pastaba. Finansavimo sumų detalizavimas pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede pateiktą formą.

6 pastaba. Mokėtinos socialinės išmokos – 119122126,93 Lt. įsiskolinimai už atliktas paslaugas, aukščiau išvardintas pagal gautinas finansavimo sumas.

7 pastaba. Sukauptos mokėtinos sumos – 295760,74 Lt. Mokėtinos sumos Valstybinei ligonių kasai prie Sveikatos apsaugos ministerijos, pagal ekspertizės protokolus išieškotos sumos už padarytą žalą PSDF biudžetui – 264371,49 Lt. ir surinktos lėšos iš ASPĮ už KVP – 31389,25 Lt.

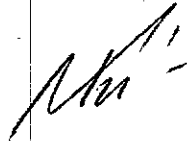
Veiklos rezultatų ataskaita

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

Finansavimo pajamos ir socialinės išmokos 2011 m. I ketvirtyje sudarė – 241250974,12 Lt.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma per 2011 m. I ketvirtį – 374914,77 Lt.

Direktoriaus pavaduotojas,
laikusiai vykdamasis direktoriaus funkcijas



Regimantas Andriūnas

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

KAUNO TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188783839, Ankštaičių g. 10, LT-44147, Kaunas

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2011 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2011-08-04 Nr. 3-2137

(data)

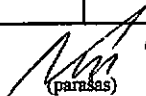
Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2011-03-31	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2010-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		108031501,72	110339959,17
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Bankstiniai apmokėjimai	1	122435,63	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		107908682,84	110339771,17
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	2	107613305,35	110217992,70
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos	3	295377,49	121778,47
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	383,25	188,00
	IŠ VISO TURTO:		108031501,72	110339959,17
D.	FINANSAVIMO SUMOS		122435,63	
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių	5	122435,63	
E.	ISIPAREIGOJIMAI		107909066,09	110339959,17
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		107909066,09	110339959,17
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 Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos	6	107613305,35	110217992,70
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	7	295760,74	121913,47
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			53,00
F.	GRYNASIS TURTAS			
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			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		108031501,72	110339959,17

Direktoriaus pavaduotojas,

Jaiknai vykdamas direktoriaus funkcijas

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Regimantas Andriūnas

(vardas ir pavardė)

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

KAUNO TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188783839, Aukštaičių g. 10, LT-44147, Kaunas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2011 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2011-06-02 Nr. 3-1478

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2011-03-31	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2010-03-31
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		241250974,12	225572536,07
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		241250974,12	225572536,07
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	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		0,00	
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		374914,77	302489,02
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-374914,77	-302489,02
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		241250974,12	225572536,07
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		241250974,12	225572536,07
III.	FINANSAVIMO			
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			

Direktoriaus pavaduotojas,
laikiniai vykdantis direktoriaus funkcijas
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Regimantas Andriūnas
(vardas ir pavardė)

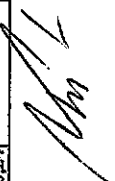
KAUNO TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamame rašite formai)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĖ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
2011.03.31

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį 2011 m. I ketv.											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimus	Neatlyginamai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų suražėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų suražėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų suražėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):													
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti													
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):													
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti													
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):													
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti													
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													
4.	Iš kitų šaltinių:		245732300,24	0,00	0,00	1876638,77	0,00	241128538,49	0,00	0,00	2604687,35	122435,63		
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti													
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		245732300,24			1876638,77		241128538,49			2604687,35	122435,63		
5.	Iš viso finansavimo sumų		245732300,24			1876638,77		241128538,49	0,00	0,00	2604687,35	122435,63		

Direktorius pavedutojas,
Iškinai vykdantis direktoriaus funkcijas



Regimantas Andriūnas