

(Žemės ūkio lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokėsių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

KALNO TERITORINĖ LIGONIŲ KASA
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)
18873839, Aukštaitių g. 10, LT-44147, Kaunas

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2013 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2013-08-01 Nr. **3-2529**
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais, ct

EA. Nr.	Stripsiniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		215773.90	251292.34
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestizžas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	1	215773.90	251292.34
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		199110.80	231417.77
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		16663.10	19874.57
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		411731.29	282182.01
I.	Atsargos	2	45504.25	6616.52
I.1	Strateginės ir nekilnojamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir likvidūs inventoriai		45504.25	6616.52
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	3	2822.38	6311.57
III.	Per vienus metus gautinos sumos		303596.93	269253.92
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	Suakauptos gautinos sumos	4	303381.68	269038.67
III.6	Kitos gautinos sumos	5	215.25	215.25
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pasigai ir pinigų ekvivalentai	6	59807.73	
	IS VISO TURTO:		627505.19	533474.35
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	324123.51	264435.68
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		324123.51	264435.68
E.	ISIPAREIGOJIMAI		303381.68	269038.67
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		303381.68	269038.67
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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 įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	8	25690.66	29426.87
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos	9	277691.02	239611.80
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.	Suakauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einančiųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		627505.19	533474.35

Direktorius pavaduotojas, laikinai vykdantis direktoriaus funkcijas

Reginantas Andriūnas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)
(parašas)

(vardas ir pavardė)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

(parašas)
(parašas)

Janina Sinkevičienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių 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
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2013 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2013-08-01 Nr. 3-2530
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1845869.45	1816661.90
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	10	1845869.45	1816661.90
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		1845869.45	1816661.90
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 ŠAUNAUDOS	10	1845869.45	1816661.90
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1343776.88	1320947.24
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		64199.44	69334.42
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		99222.34	128061.65
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		428.04	78.00
V.	TRANSPORTO		21748.29	27087.41
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		759.00	0.00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		0.00	0.00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		129579.00	68974.84
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		98981.64	98981.64
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		87174.82	103196.7
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		0.00	0.00
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		0.00	0.00
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotojas, laikinai vykdamas direktoriaus

Regimantas Andriūnas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

[Parasas]
(parašas)

[Parasas]
(parašas)

(vardas ir pavardė)

Janina Sinkevičienė

(vardas ir pavardė)



KAUNO TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2013-06-30 DIENAI

2013-08-01 Nr. 3-2531

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.

Už savo veiklą TLK yra atskaitinga Valstybinei ligonių kasai 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 (FAĮ)

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.

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

Kauno TLK veiklos zonos yra Kauno ir Marijampolės apskritys. Kauno TLK 2013 metų sausio 1 d. patvirtinta 72 pareigybės: 32 valstybės tarnautojų ir 40 darbuotojai, dirbantys pagal darbo sutartis. Šis rodiklis 2013 metų birželio 30 dienai nepakito.

Informacija apie esminės klaidos taisymą 2013 m. sausio 1 d. – 2013 m. birželio 30 d. laikotarpiu. Pagal valstybės kontrolės auditorių rekomendaciją atstatome europos sveikatos draudimo kortelių (toliau – ESDK) likutį 2013-01-01 sumai 19512,33 Lt.

Klaida ištaisyta 2013 metais pagal 7-ojo VSAFAS reikalavimus. Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“ nurodyta 0,00 Lt. suma, susijusi su esmine 2012 m. apskaitos ir finansinių ataskaitų klaida, dėl nepagrįstai padidintų pagrindinės veiklos pajamų ir pagrindinės veiklos sąnaudų.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, Kauno TLK 2013 m. sausio 1 d. – 2013 m. birželio 30 d. taikė tokią pačią apskaitos politiką, kaip ir praėjusiais ataskaitiniais metais. Išsamus apskaitos politikos aprašymas pateikiamas 2012 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

Valstybinės ligonių kasos prie SAM direktoriaus 2011-06-21 įsakymu Nr. 1K-120 patvirtintame buhalterinės 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, pajamų, sąnaudų, turto nuvertėjimo bei neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto.

Pagal subjekto principą Kauno TLK laikoma apskaitos vienetu – atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Pateiktos finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir kitais teisės aktais.

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 ataskaitos buvo parengtos veiklos tęstinumo principu.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita pagal 2013 m. birželio 30 d. duomenis

1 pastaba. Ilgalaikio materialiojo turto grupės:

Transporto priemonių likutinė vertė – 0,00 Lt, baldai ir biuro įranga likutinė vertė – 199110,80 Lt, kitas ilgalaikis materialusis turtas likutinė vertė – 16663,10 Lt.

2 pastaba. Atsargų likutis – 45504,25 Lt, iš jų: degalai automobiliui – 532,96 Lt, KVP knygelės – 4861,60 Lt, ESDK – 40109,69 Lt.

3 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai – 2822,38 Lt, iš jų: ateinančių laikotarpių transporto sąnaudos sudaro 1218,06 Lt, ryšių paslaugoms 713,90 Lt, kitoms išlaidoms 820,25 Lt, už prenumeratą 70,17 Lt.

4 pastaba. Sukauptos gautinos sumos – 303381,68 Lt, iš jų: sukauptos finansavimo pajamos atostoginiams – 212010,22 Lt, Sodrai – 65680,80 Lt, sukauptos finansavimo pajamos už gautas paslaugas kovo mėn. – 25690,66 Lt.

5 pastaba. Kitos gautinos sumos. Permoka darbuotojui - 215,25 Lt.

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 59807,83 Lt veiklai nepanaudotų lėšų likutis atsiskaitomoje banko sąskaitoje.

7 pastaba. Finansavimo sumų detalizavimas pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede pateiktą formą. Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos – 1685000,00 Lt.

8 pastaba. Tiekėjams mokėtinos sumos – 25690,66 Lt, iš jų: kreditiniai įsiskolinimai už ryšių paslaugas – 7384,34 Lt, už komunalines paslaugas – 6231,88 Lt, asmens sveikatos priežiūros įstaigoms už kompensuojamuosius vaistų pasus – 7990,65 Lt, už degalus – 1610,44 Lt, už kitas paslaugas ir prekes – 2473,35 Lt.

9 pastaba. Sukauptos mokėtinos sumos – 277691,02 Lt, iš jų: sukauptos atostoginių sąnaudos – 212010,22 Lt, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 65680,80 Lt.

Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2013 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 pagrindinės veiklos sąnaudos už 2013 m. I pusmetį sudaro – 1845869,45 Lt.

Nebalansinių sąskaitų likutis – ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, pagal nuomos sutartis:
Naudojamų patalpų, esančių Aukštaičių g. Nr. 10, Kaunas vertė – 1746107,22 Lt,
Automobilio vertė – 81285,00 Lt.

Pagal panaudos sutartis:

Naudojamų patalpų, esančių Kriaučiuo g. 2, Marijampolėje – 1018038,00 Lt,
Garažas, Marijampolėje – 5006,00 Lt,
Žemės sklypas, Aukštaičių g. 10, Kaune -48317,00 Lt,
Patalpos Jonavoje – 3093,18 Lt.

Ūkinis inventorių atiduotas naudojimui veikloje – 313590,84 Lt.

Neapibrėžti įsipareigojimai sudaro – 328400,93 Lt, iš jų: mokėtinas darbo užmokestis – 250726,00 Lt, mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 77674,93 Lt. Kauno miesto apylinkės teismo nutartimi Kauno TLK vadovas nušalintas nuo pareigų. Baudžiamojoje byloje nėra priimtas galutinis sprendimas ir jo baigtis neaiški.

Direktoriaus pavaduotojas,
laikinais vykdantis direktoriaus funkcijas



Regimantas Andriūnas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Janina Sinkevičienė

KAUNO TERITORINĖ LICONŲ KASA

(Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų atnaujinant raiše forma)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį (2013-01-01 - 2013-06-30)										Finansavimo sumų likučis ataskaitinio laikotarpio pradžioje
		3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	
		Finansavimo sumų likučis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatsilygintai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų pasikeitimas	Finansavimo sumų likučis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	1. Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);											13
1.1.	1.1.1. nepaigintam turtui įsigyti											
1.2.	1.2. kitoms išlaidoms kompensuoti											
2.	2. Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);											
2.1.	2.1. nepaigintam turtui įsigyti											
2.2.	2.2. kitoms išlaidoms kompensuoti											
3.	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.	3.1. nepaigintam turtui įsigyti											
3.2.	3.2. kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	4. Iš kitų šaltinių:	264435.68	1685000.00		166701.94			1792014.11				324123.51
4.1.	4.1. nepaigintam turtui įsigyti	257908.86	37000.00		166701.94			193561.89				268048.91
4.2.	4.2. kitoms išlaidoms kompensuoti	6526.82	1648000.00					1598452.22				56074.60
5.	5. Iš viso finansavimo sumų	264435.68	1685000.00		166701.94			1792014.11				324123.51

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio likutį taikymas ir valiutos kurso įtaką pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

Janina Sinkevičienė
Finansų ir apskaitos skyriaus
vedėja

