

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

KAUNO TERITORINĖ LIGONIŲ KASA
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
188783839, Aukštaitių g. 10, LT-44147, Kaunas

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2014 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2014-05-02 Nr. 3-1505
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais, ct

Eil. Nr.	Struktūros pavadinimas	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		229661,94	253349,99
I.	Nematerialusis turtas			0,00
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	1	229661,94	253349,99
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mėšinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		67558,40	70583,36
II.7	Klonojamiosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		132144,31	155963,98
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		29959,23	26802,65
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		604386,18	379496,42
I.	Atsargos	2	63023,44	39199,63
I.1	Strateginės ir nelicencijos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriavimas		63023,44	39199,63
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 mokėjimai	3	5620,96	7075,51
III.	Per vienus metus gautinos sumos		370163,81	333221,28
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, turtą, paslaugas			
III.5	Suakauptos gautinos sumos	4	369948,56	333006,03
III.6	Kitos gautinos sumos	5	215,25	215,25
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	165577,97	
	IŠ VISO TURTO:		834048,12	632846,41
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	463612,24	299840,38
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šalių		463612,24	299840,38
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		370435,88	333006,03
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		370435,88	333006,03
II.1	Ilgalaikinių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikinių 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	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Grąžintinų mokesčių, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	8	36774,37	27329,89
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos	9	333661,51	305676,14
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			0,00
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas			0,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		834048,12	632846,41

Sutarėjų skyriaus vedėja, laikinai vykdanti direktoriaus funkcijas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)



(parašas)

Jurga Damulevičienė

(vardas ir pavardė)

Janina Sinkevičienė

(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 2014 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2014-05-02 Nr. 3-1556
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		949789.19	975939.22
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	10	949789.19	975939.22
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		949789.19	975939.22
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 SĄNAUDOS	10	949789.19	975939.22
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		723717.22	671990.41
II.	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		28801.38	32076.12
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		57779.01	63492.35
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		959.33	186.36
V.	TRANSPORTO		8291.94	11214.08
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		634.00	759.00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		631.00	0.00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		33124.14	101731.85
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		49490.82	49490.82
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		46360.35	44998.23
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0.00	0.00
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.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

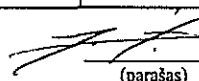
Sutarčių skyriaus vedėja, laikinai vykdanti direktoriaus funkcijas

Jurga Damulevičienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

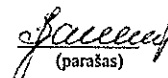
Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

(vardas ir pavardė)

Janina Sinkevičienė


(parašas)

(vardas ir pavardė)



KAUNO TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2014-03-31 DIENAI

2014-05-02 Nr. 3-1557

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 2014 metų sausio 1 d. patvirtinta 72 pareigybės: 30 valstybės tarnautojų ir 42 darbuotojai, dirbantys pagal darbo sutartis. Šis rodiklis 2014 metų kovo 31 dienai nepakito.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, Kauno TLK 2014 m. sausio 1 d. – 2014 m. kovo 31 d. taikė tokią pačią apskaitos politiką, kaip ir praėjusiais ataskaitiniais metais. Išsamus apskaitos politikos aprašymas pateikiamas 2013 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 2014 m. kovo 31 d. duomenis

1 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas:

Transporto priemonių likutinė vertė – 0,00 Lt, baldai ir biuro įranga likutinė vertė – 174995,69 Lt, kitas ilgalaikis materialusis turtas likutinė vertė – 27283,45 Lt.

Per 2014 m. I ketv. įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už – 5113,33 Lt.

2 pastaba. Atsargų likutis – 63023,44 Lt, iš jų: degalai automobiliui – 487,32 Lt, KVP knygelės – 2430,80 Lt, ESDK – 60105,32 Lt.

Per 2014 m. I ketv. iš VLK prie SAM neatlygintinai gauta Europos sveikatos draudimo kortelių ruošinių 54818,52 Lt vertės.

3 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai – 5620,96 Lt, iš jų: ateinančių laikotarpių transporto sąnaudos sudaro 2364,13 Lt, ryšių paslaugoms 1498,23 Lt, kitoms išlaidoms 977,09 Lt, už prenumeratą 781,51 Lt.

4 pastaba. Sukauptos gautinos sumos – 369948,56 Lt, iš jų: sukauptos finansavimo pajamos atostogų rezervui – 254742,34 Lt, socialinio draudimo įmokoms – 78919,17 Lt, sukauptos finansavimo pajamos už gautas paslaugas ir prekes rugsėjo mėn. – 36287,05 Lt.

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

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 165577,97 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 – 1021800,00 Lt.*

8 pastaba. *Tiekėjams mokėtinos sumos – 36774,37 Lt, iš jų: mokėtinos sumos už ryšių paslaugas – 6444,70 Lt, už komunalines paslaugas – 13839,42 Lt, asmens sveikatos priežiūros įstaigoms už kompensuojamuosius vaistų pasus – 10346,40 Lt, už degalus – 2099,46 Lt, už kitas paslaugas ir prekes – 4044,39 Lt.*

9 pastaba. *Sukauptos mokėtinos sumos – 333661,51 Lt, iš jų: sukauptos atostogų rezervo sąnaudos – 254742,34 Lt, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 78919,17 Lt.*

Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2014 m. kovo 31 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 2014 m. I ketv. sudaro – 949789,19 Lt.*

Nebalansinių sąskaitų likutis – ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Pagal nuomos sutartis:

Naudojamų patalpų, esančių Aukštaičių g. Nr. 10, Kaunas vertė – 1746107,22 Lt,

Pagal panaudos sutartis:

Naudojamų patalpų, esančių Kriaučiūno 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 naudoti veikloje – 281655,70 Lt.

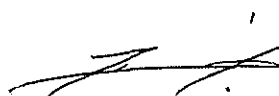
Neapibrėžtieji įsipareigojimai 2014-03-31 sudaro 1099795,53 Lt, iš jų:

1. Kompensacija nušalintam vadovui – 403338,53 Lt (mokėtinas darbo užmokestis 307939,00 Lt, mokėtinos socialinio draudimo įmokos 95399,53 Lt). Kauno miesto apylinkės teismo nutartimi Kauno TLK vadovas nušalintas nuo pareigų. Baudžiamojoje byloje nėra priimtas galutinis sprendimas ir jo baigtis neaiški.

2. Vadovaudamiesi Lietuvos finansų ministerijos 2014-03-21 raštu Nr. (6.3-01)-6K-1402474 „Dėl neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijų pateikimo finansinėse ataskaitose“ pateikiama apytiksliai apskaičiuota kompensacijų suma valstybės tarnautojams – 696457,00 Lt (darbo užmokesčiui 531728,00 Lt, socialinio draudimo įmokoms 164729,00 Lt).

Sutarčių skyriaus vedėja,

laikinais vykdanti direktoriaus funkcijas



Jurga Damulevičienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Janina Sinkevičienė

KAUNO TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo Žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį (2014-01-01 - 2014-03-31)										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	6	6	8	9	10	11	12	
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas			
1	2	3										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:	299840.38	1021800.00		54818.52					912846.66		463612.24	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	292549.62	50000.00		54818.52					70173.76		327194.38	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	7290.76	971800.00							842672.90		136417.86	
5.	Iš viso finansavimo sumų	299840.38	1021800.00		54818.52					912846.66		463612.24	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likutiems, susijusiems su finansavimo sumomis

Juozas Bukaveičiūnas
Finansų ir apskaitos skyriaus vedėjas