

KAUNO TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

2020 METŲ FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS

UŽ 2020 M. I KETVIRTĮ

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

KAUNO TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

18878399, AUKŠTAIČIŲ G. 10, LT44147, KAUNAS

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2020-05-07 Nr. 3-810

(data)

Patikimo valiuta ir tikslumas: eurais

El. Nr.		Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		84119,21	95203,04
I.	Nematerialusis turtas	1		
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	Prešizlas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	84119,21	95203,04
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		1446,09	2313,74
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		51975,04	61581,42
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		30698,08	31307,88
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3		
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		233129,36	203716,86
I.	Atsargos	4	19826,85	12601,91
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuz		19826,85	12601,91
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	5	602,95	942,26
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	195581,68	190172,69
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		195581,68	190172,69
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		17117,88	
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	317248,57	298919,90
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		121610,83	108669,15
E.	ISIPAREIGOJIMAI	8	195637,74	190250,75
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidejimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		195637,74	190250,75
II.1	Ilgalaikių atidejimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			23924,50
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžeta			
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	Tiekiamas mokėtinos sumos		8999,74	2301,84
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos		186638,00	164024,92
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	Einausių metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	Iš viso finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto ir mažumos dalies:		317248,57	298919,90

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

(parašas) Virgilijus Šiaudikis
(vardas ir pavardė)
(parašas) Vilija Dabašinskienė
(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, LT44147, KAUNAS

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2020-05-07 Nr. 3-811
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		403175,57	388946,84
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	9	403175,57	388946,84
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		403175,57	388946,84
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 ŠAŅAUDOS	10	403175,57	388946,84
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		339026,42	320203,47
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		11083,83	13756,29
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		21603,80	17426,03
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		140,03	30,18
V.	TRANSPORTO		910,30	657,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		392,39	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		9681,86	17666,80
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		1231,60	
XI.	NUOMOS		14333,52	14333,52
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4771,82	4873,55
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0,00	0,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Virgilijus Šiaudikis

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vilija Dabašinskienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)



KAUNO TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

2020 M. I KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020-05-07 Nr. 3-812

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 Kauno 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 (FAI)

2. VEIKLA

Kauno TLK veiklos tikslas - 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. Kauno TLK savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Sveikatos draudimo įstatymu, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Sveikatos apsaugos ministerijos ir Valstybinės ligonių kasos prie SAM įsakymais, kitais teisės aktais. Biudžetinių įstaigų įstatymas Kauno TLK taikomas tiek, kiek jos veiklos nereglementuoja LR 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 zona apima Kauno ir Marijampolės apskritis. Kauno TLK patvirtinta 69 pareigybės: 22 valstybės tarnautojai ir 47 darbuotojai, dirbantys pagal darbo sutartį. 2020 m. kovo 31 d. iš viso Kauno TLK dirbo 65 darbuotojai.

Biudžetinė įstaiga
Aukštaičių g. 10,
44147 Kaunas

Tel. (8 37) 208 846
Faks. (8 37) 320 636
El. p. katlk@vlk.lt

Duomenys kaupiami ir saugomi
Juridinių asmenų registre
Kodas 188783839



II. APSKAITOS POLITIKA

Tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, Kauno TLK 2020 m. sausio 1 d. – 2020 m. kovo 31 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.

Kauno TLK tvarkydama apskaitą 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)

Pagal subjekto principą Kauno TLK laikoma apskaitos vienetu – atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinėse ataskaitose aukščiau minėtų nutarimų ir įstatymų išimčių nebuvo. 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 2020 m. kovo 31 d. duomenis

1 pastaba. Nematerialusis turtas. Nematerialaus turto, kuris visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 11133,35 Eur (programinė įranga).

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas. Ilgalaikio materialaus turto per I ketvirtį nebuvo įsigyta. Likutinė vertė ketvirčio pabaigoje 84119,21 Eur., iš jų: transporto priemonių – 1446,09 Eur, baldų ir biuro įrangos – 51975,04 Eur, kito ilgalaikio materialiojo turto – 30698,08 Eur.

3 pastaba. Atsargos. Atsargų likutis – 19826,85 Eur., iš jų: degalai – 50,58 Eur, kompensuojamų vaistų pasų knygelės (toliau - KVP knygelės) – 1443,40 Eur., Europos sveikatos draudimo kortelių ruošiniai (toliau – ESDK) – 11237,75 Eur., sveikatos priežiūros specialisto tapatybę patvirtinantys lipdukai (toliau – SPSTPL) – 642,42 Eur., kompensuojamų vaistų pasų titulinių lapų (toliau – KVP tituliniai lapai) – 114,49 Eur., toneriai – 4296,00 Eur., popierius – 155,36 Eur., ESDK spausdinimo ir laminavimo juosta – 753,11 Eur., vokai – 50,08 Eur., kitos ūkinės prekės - 1083,66 Eur.

Per 2020 m. I ketvirtį iš Valstybinės ligonių kasos prie SAM neatlygintinai gauta atsargų už 14308,26 Eur., ESDK 14308,26 Eur.,

Panaudota nemokamai gautų atsargų už 5388,31 Eur.: ESDK už – 5344,97 Eur., SPSTP lipdukai už – 1,80 Eur., KVP knygelė už – 38,24 Eur., KVP titulinių lapų už – 3,30 Eur.

4 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai – 602,95 Eur, iš jų: ateinančių laikotarpių 602,95 Eur.: ryšių paslaugoms – 5,91 Eur, turto draudimui – 187,87 Eur, komunalinėms išlaidoms - 3,76 Eur, už prenumeratą - 405,41 Eur.

5 pastaba. *Sukauptos gautinos sumos* – 195581,68 Eur., iš jų:

- sukauptos finansavimo pajamos atostogų rezervui – 183963,93 Eur.,
- socialinio draudimo įmokoms – 2674,07 Eur.,
- sukauptos finansavimo pajamos už gautas paslaugas ir prekes – 8943,68 Eur.

6 pastaba. *Pinigai ir pinigų ekvivalentai.* 17117,88 Eur veiklai nepanaudotų lėšų likutis atsiskaitomoje banko sąskaitoje.

7 pastaba. *Finansavimo sumos.* Iš PSDF biudžeto gauta finansavimo sumų 396400,00 Eur., iš jų nepiniginiam turtui įsigyti – 5600,00 Eur., kitoms išlaidoms kompensuoti 390800,00 Eur.

Finansavimo sumos panaudotos savo veiklai – 397766,58 Eur., iš jų nepiniginiam turtui įsigyti – 21737,60 Eur., kitoms išlaidoms kompensuoti – 376028,98 Eur.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 121610,83 Eur. Lyginant finansavimo sumų likučiu ataskaitinio laikotarpio pradžioje padidėjo 12941,68 Eur

8 pastaba. *Trumpalaikiai įsipareigojimai* – 195637,74 Eur., iš jų:

Tiekėjams mokėtinos sumos – 8999,74 Eur, iš jų:

- už ryšių paslaugas – 5929,53 Eur,
- už komunalines paslaugas – 1663,67 Eur.,
- už transporto paslaugas – 79,10 Eur.,
- už IT prekių ir paslaugų įsigijimą – 181,50 Eur.,
- išlaidos kitoms prekėms ir paslaugoms – 1145,94 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos – 186638,00 Eur, iš jų:

- sukauptos atostogų rezervo sąnaudos – 183963,93 Eur.,
- sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 2674,07 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2020 m. kovo 31 d. duomenis

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

9 pastaba. *Pagrindinės veiklos pajamos.* Finansavimo pajamos už 2020 m. I ketvirtį sudaro – 403175,57 Eur. palyginti su 2019 m. tuo pačiu laikotarpiu padidėjo 14228,73 Eur.

10 pastaba. *Pagrindinės veiklos sąnaudos* – 403175,57 Eur. Pagrindinės veiklos sąnaudos pagal išlaidų straipsnius pateiktos 3-iojo VSAFAS 2 priede „Veiklos rezultatų ataskaita“. Palyginti su 2019 m. tuo pat laikotarpiu pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 14228,73 Eur. Dėl išaugusių darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų.

Nebalansinių sąskaitų likutis – ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Pagal nuomos sutartis – 505707,61 Eur.:

- Naudojamų patalpų, esančių Aukštaičių g. Nr. 10, Kaune vertė – 505707,61 Eur.

Pagal panaudos sutartis – 124595,84 Eur.:

Žemės sklypai:

- Aukštaičių g. 10, Kaune -13993,57 Eur.,
- Kriaučiūno g. 2, Marijampolėje – 1635,19 Eur.

Patalpos :

- Kriaučiūno g. 2, Marijampolėje – 98911,50 Eur.,
- Jonavoje – 1108,86 Eur.,
- Raseiniuose – 2475,20 Eur.,

- Kėdainiuose – 9,56 Eur.,
- Vilkaviškyje – 4181,61 Eur.
- Šakiuose – 2280,35 Eur.

Ūkinis inventorių atiduotas naudoti veikloje – 83574,76 Eur.

Direktorius

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Virgilijus Šiaudikis

Vilija Dabašinskiė

Vilija Dabašinskiė (8 37) 323 520, el. p. vilija.dabasinskiene@vlk.lt

I bylą 4.2