



KAUNO TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2011 – 06 – 30 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.

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 TLK neturi.

Kauno teritorinė ligonių kasa turi dvi banko sąskaitas banke “Swedbank”, AB, banko kodas 73000.

LT087300010076379652

LT967300010076379717

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 2011 metų sausio 1 d. patvirtinta 72 pareigybės: 30 valstybės tarnautojų ir 42 darbuotojai, dirbantys pagal darbo sutartis. Šis rodiklis 2011 metų birželio 30 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. birželio 30 d. laikotarpiu apskaitinių įvertinimų nekeitė.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, Kauno TLK 2011 m. sausio 1 d. – 2011 m. birželio 30 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. 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 atskaitos buvo parengtos veiklos tęstinumo principu.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita pagal 2011 m. birželio 30 d. duomenis

Kauno TLK savo veiklai vykdyti naudoja ilgalaikį materialųjį ir nematerialųjį turtą.

1 pastaba. Ilgalaikio nematerialiojo turto grupė programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija likutinė vertė – 4500,05 Lt.

2 pastaba. Ilgalaikio materialiojo turto grupės:

Transporto priemonių likutinė vertė – 0 Lt.; baldai ir biuro įranga likutinė vertė – 349541,97 Lt.; kitas ilgalaikis materialusis turtas likutinė vertė – 4017,27 Lt.

3 pastaba. Atsargų likutis – 300,06 Lt., kurį sudaro - degalai automobiliui.

4 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai – 2229,59 Lt., sudaro mokėjimai už prenumeratą ir draudimą.

5 pastaba. Sukauptos gautinos sumos 263317,64 Lt. sudaro sukauptos finansavimo pajamos atostoginiams, Sodrai, sukauptos finansavimo pajamos už gautas paslaugas kovo mėn.

6 pastaba. Kitos gautinos sumos 33283,57 Lt., sudaro: VŠĮ Kauno arkivyskupijos Ekonomo tarnybos įsiskolinimas už Kauno TLK nuomojamų patalpų atliktą remontą – 30025,07 Lt. ir trūkumai - 3258,50 Lt.

7 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 87347,78 Lt. veiklai nepanaudotų lėšų likutis atsiskaitomoje banko sąskaitoje.

8 pastaba. Finansavimo sumų detalizavimas pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede pateiktą formą. Per atskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos – 1686600,00 Lt.

9 pastaba. Tiekėjams mokėtinas sumas sudaro kreditiniai įsiskolinimai už ryšių paslaugas – 4429,26 Lt., už komunalines paslaugas – 2416,59 Lt., asmens sveikatos priežiūros įstaigoms už kompensuojamuosius vaistų pasus – 8750,70 Lt., už degalus – 1688,40 Lt., už kitas paslaugas - 12,45 Lt., konsultantams – 5420,81 Lt.

11 pastaba. Sukauptos mokėtinos sumos – 243857,93 Lt. Sukauptos atostoginių sąnaudos – 183669,56 Lt., sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 56900,83 Lt., sukaupta pervestina suma - 3287,54 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 pagrindinės veiklos sąnaudos 2011 m. I pusmetį – 1747584,15 Lt.

Nebalansinių sąskaitų likutis – atskaitinio laikotarpio pabaigoje, pagal nuomos sutartis:

Naudojamų patalpų, esančių Aukštaičių g. Nr. 10, Kaunas vertė – 1354532,00 Lt.,

Automobilio vertė – 81285,00 Lt.

Pagal panaudos sutartis:

Naudojamų patalpų, esančių Kriaučiūno g. 2, Marijampolėje – 1419969,70 Lt.,

Garažas, Marijampolėje – 5006,00 Lt.,

Žemės sklypas, Aukštaičių g. 10, Kaune -48317,00 Lt.

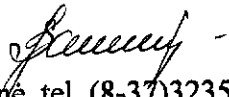
Ūkinis inventorių atiduotas naudojimui veikloje – 308997,33 Lt.

Neapibrėžti įsipareigojimai: mokėtinas darbo užmokestis – 98500,00 Lt., mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 31515,15 Lt. Kauno miesto apylinkės teismo nutartimi Kauno TLK vadovas nušalintas nuo pareigų. Baudžiamojoje byloje nėra priimtas galutinis sprendimas ir jo baigtis neaiški.

Direktoriaus pavaduotojas,
laikinei vykdomajai direktoriaus funkcijai



Regimantas Andriūnas


Janina Sinkevičienė, tel. (8-37)323520, el.paštas janina.sinkeviciene@vlk.lt

2011-09-01

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

KAUNO TERITORINĖ LIGONIU KASA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
188783839 Aukštųjų g. 10, LT-44147, Kaunas

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

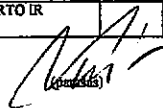
**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2011 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2011.08.05 Nr. **3-2146**
(data)

Pateiktimo vieta ir tikslumas: *litas arba tūkstantėlis litų*

EBL Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Paskutinis ataskaitinis laikotarpio diena 2011-06-30	Paskutinis pakeičytas ataskaitinis laikotarpio diena 2010-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		358039,29	384317,77
I.	Nematerialusis turtas		4500,05	20434,81
I.1	Patirtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	1	4500,05	20434,81
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir bankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	353599,24	363882,96
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		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		349541,97	358577,32
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4017,27	5305,64
II.10	Nebaigta statyba ir bankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		386478,64	304326,92
I.	Atsargos	3	300,06	478,24
I.1	Strateginės ir nebeįsiviešios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir likinis inventaras		300,06	478,24
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.	Bankstiniai mokėjimai	4	2229,59	5853,78
III.	Per vienus metus gautinos sumos		296601,21	297994,90
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautinai mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, būtin, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	5	263317,64	250099,32
III.6	Kitos gautinos sumos	6	33283,57	47895,58
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pirmai ir pinigų ekvivalentai	7	87347,78	
	IS VISO TURTO:		744537,93	688644,69
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	477961,79	435286,87
I.	II valstybės biudžeto			
II.	II savivaldybės biudžeto			
III.	II Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	II kitų šaltinių		477961,79	435286,87
E.	ĮSIPAREIGIJIMAI		266576,14	253357,82
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		266576,14	253357,82
II.1	Ilgalaikiai atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikiai 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	Grupintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Grupintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiesiogios mokėtinos sumos	9	22718,21	29328,35
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	10	243857,93	224029,47
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNAIS TURTAS			
I.	Dalinis kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuostabių metų itales			
IV.	Sukauptos perviršis ar deficitas			
IV.1	Einančių metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		744537,93	688644,69

Direktoriaus pavaduotojas,
Įstatini vykdantis direktoriaus funkcijas
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti esmens pareigų pavadinimas)



Regimentas Auštintas
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

KAUNO TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2011 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2011-09-01 Nr. **3-2423**
(data)

Pateikimo vištuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2011-06-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2010-06-30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1747584.15	1832138.44
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1747584.15	1832138.44
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		1747584.15	1832138.44
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		1747584.15	1832138.44
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1293435.45	1260745.2
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		73127.83	200193.23
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		116798.17	119603.69
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		6041.23	527.24
V.	TRANSPORTO		26013.04	21717.97
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		0.00	390.00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		399.30	556.60
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		0.00	0.00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		45962.92	83779.32
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0.00	0.00
XI.	NUOMOS		98981.64	53737.38
XII.	FINANSAVIMO		0.00	0.00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		86824.57	90887.81
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0.00	0.00
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		0.00	0.00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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


(parašas)

Regimantas Andriūnas
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų atskleidimams raštinėje formoje)

KAUNO TERITORINĖ LIGONIŲ KASA
FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį 2011-06-30										
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gantą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintai gautas turas	Perdota, kitoms 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 sumų (gautinų) pasiskaidymas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Į valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gantą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);											
1.1.	nepuigintiam turui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
2.	Į savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gantą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);											
2.1.	nepuigintiam turui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
3.	Į 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.	nepuigintiam turui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Į kitų šaltinių;	435286,87	1685600,00		90440,75			1734365,83				477961,79
4.1.	nepuigintiam turui įsigyti	384796,01	30000		90440,75			129427,62				375809,14
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	50490,86	1656000					1604938,21				102152,65
5.	Į viso finansavimo sumų	435286,87	1685600,00		90440,75			1734365,83				477961,79

Regimantas Andriūnas
Direktorius pavaduotojas

