



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.

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 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 ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos : 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.

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 2011 m. kovo 31 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 – 12467,45 Lt.

2 pastaba. Ilgalaikio materialiojo turto grupės:

Transporto priemonių likutinė vertė – 0 Lt.; baldai ir biuro įranga likutinė vertė – 330624,94 Lt.; kitas ilgalaikis materialusis turtas likutinė vertė – 4661,46 Lt.

3 pastaba. Atsargų likutis – 344,87 Lt., kurį sudaro - degalai automobiliui.

4 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai – 4336,80 Lt., sudaro mokėjimai už prenumeratą ir draudimą.

5 pastaba. Sukauptos gautinos sumos 287244,02 Lt. sudaro sukauptos finansavimo pajamos atostoginiams, Sodrai, sukauptos finansavimo pajamos už gautas paslaugas kovo mėn.

6 pastaba. Kitos gautinos sumos 45289,18 Lt., sudaro: Vši Kauno arkivyskupijos Ekonomo tarnybos įsiskolinimas už Kauno TLK nuomojamų patalpų atliktą remontą – 42030,68 Lt. ir trūkumai - 3258,50Lt.

7 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 50224,84 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 – 848700,00 Lt.

9 pastaba. Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus – 3258,50 Lt. pervestina suma į PSDF biudžetą už trūkumus.

10 pastaba. Tiekėjams mokėtinas sumas sudaro kreditiniai įsiskolinimai už ryšių paslaugas – 4595,43 Lt., už komunalines paslaugas – 9813,85 Lt., asmens sveikatos priežiūros įstaigoms už kompensuojamuosius vaistų pasus – 11322,45 Lt., už degalus – 1956,79 Lt., už kitas paslaugas - 1946,26 Lt.

11 pastaba. Sukauptos mokėtinos sumos – 257609,24 Lt. Sukauptos atostoginių sąnaudos – 196678,29 Lt., sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 60930,95 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 ketv. – 912976,99 Lt.

Nebalansinių sąskaitų likutis – ataskaitinio 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 – 308899,58 Lt.

Direktoriaus pavaduotojas,
laikintai vykdantis direktoriaus funkcijas



Regimantas Andriūnas

(Žemės ūkio 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 Aukštaitėnų g. 10, LT-44147, Kaunas

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

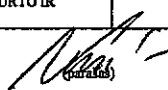
**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2011 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2011-08-04 Nr. 3-2137
(data)

Pateiktimo valiuta ir tikslumas: litais arba šilskintais litais

eil. Nr.	Stripsiniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2011-03-31	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2010-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		347753,85	384317,77
I.	Nematerialusis turtas	1	12467,45	20434,81
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		12467,45	20434,81
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir finansiniai mokėjimai			
I.5	Prešizas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	335286,40	363882,96
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		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įrenginiai		330624,94	358577,32
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4661,46	3305,64
II.10	Nebaigta statyba ir finansiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		387439,71	304326,92
I.	Atsargos	3	344,87	478,24
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoris		344,87	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.	Finansiniai mokėjimai	4	4336,80	4893,78
III.	Per vienus metus gautinės sumos		332533,20	297994,90
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	Sukauptos gautinės sumos	5	287244,02	250099,32
III.6	Kitos gautinės sumos	6	45289,18	47895,58
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Puikiai ir pinigų ekvivalentai	7	30224,84	
D.	IS VISO TURTO:	8	735193,56	688644,69
D.	FINANSAVIMO SUMOS		444691,04	435286,87
I.	IS valstybės biudžeto			
II.	IS savivaldybės biudžeto			
III.	IS Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	IS kitų šalių		444691,04	435286,87
E.	ISIPAREIGOJIMAI		290502,52	253357,82
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		290502,52	253357,82
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		3258,50	
II.6.1	Grąžtinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui	9	3258,50	
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Grąžtini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	10	29634,78	29328,33
II.10	Su darbo sąrykiu susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	11	257609,24	224029,47
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervai			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptos perviršis ar deficitas			
IV.1	Einomųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		735193,56	688644,69

Direktorius pavaduotojas,
laikini vyriausioji direktoriaus funkcijas
(tadais akcinių įsipareigojimų pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)



Regimantas Andriūnas
(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)

186783839, Aukštaičių 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. KOVO 31 D. DUOMENIS

2011-06-02 Nr. 3-1476

(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		912976,99	1046955,06
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		912976,99	1046955,06
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		912976,99	1046955,06
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		912976,99	1046955,06
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		660033,34	661100,84
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		36563,92	177687,49
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		70807,40	79792,67
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		4909,51	238,24
V.	TRANSPORTO		12760,11	10469,54
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		0,00	390,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		0,00	0,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		37769,63	48661,98
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		49490,82	26868,69
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		40642,26	41745,61
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 PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius pavaduotojas,

laikinai vykdamas 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 žemesniojo lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamame rašto formai)

KALUNO TERITORINĖ LIGONIŲ KASA
FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį 2011-03-31										
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neaplyginamai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neaplyginamai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl į panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl į perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	ES valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsitęso valstybinių ir tarptautinių organizacijų):											
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
2.	ES savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsitęso valstybinių ir tarptautinių organizacijų):											
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
3.	ES Europos Sąjungos, užsitęso valstybinių 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:	435286,87	848700,00		36536,46							444691,04
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	384796,01	6646,35		36536,46							346452,37
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	50490,86	842053,65									98238,67
5.	Iš viso finansavimo sumų	435286,87	848700,00		36536,46							444691,04

Regimantas Andriūnas
Direktoriaus pavaduotojas