

(Žemės ūkio viešojo sektoriaus subjektai, išskyrus rokerstelių fondus ir lėšelių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

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

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2012 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2012-08-10 Nr. **3-2671**
(data)

Patikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

eil. Nr.	Struktūros pavadinimas	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		291604.98	318121.75
I.	Nematerialusis turtas	1	23.64	64.16
I.1	Pilėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		23.64	64.16
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išvystiniai mokėjimai			
I.5	Prešizės			
II.	Ilgalais materialusis turtas	2	291579.34	318057.59
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mešinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		270846.83	294386.57
II.9	Kitas ilgalais materialusis turtas		20732.51	23671.02
II.10	Nebaigta sutvyla ir išvystiniai mokėjimai			
III.	Ilgalais finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalais turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		475259.18	249587.3
I.	Atsargos		147384.08	281.32
I.1	Strateginės ir ugdymosioms atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir fizinis inventuaris	3	920.68	281.32
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)	4	147063.40	
I.5	Ilgalais materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	5	2160.66	6119.82
III.	Per visumą metus gautinės sumos		277323.41	243186.16
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, turą, paslaugas			
III.5	Suakauptos gautinės sumos	6	277323.41	243186.16
III.6	Kitos gautinės sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	48191.03	0.00
D.	IS VISO TURTO:		766864.16	567709.03
D.	FINANSAVIMO SUMOS		489540.75	324522.89
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių	8	489540.75	324522.89
E.	ISIPAREIGIJIMAI		277323.41	243186.16
I.	Ilgaliečiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgaliečiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgaliečiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgaliečiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiniai įsipareigojimai		277323.41	243186.16
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subalduojamos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	9	18926.67	27372.79
II.10	Su darbu susiję mokėtini įsipareigojimai			46.89
II.11	Suakauptos mokėtinės sumos	10	258396.74	215766.48
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalinis kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervai			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Suakauptas 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, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:			766864.16	567709.03

Direktorius pavadnuojęs,
leidimai vykdantis direktoriaus funkcijas
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

[Parasas]
(parašas)

Reginimas 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)

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

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2012 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2012-08-10 Nr. *3-2672*
(data)

Pateikimo valiūda ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2012-06-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2011-06-30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1816661.90	1747584.15
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1816661.90	1747584.15
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	11	1816661.90	1747584.15
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	11	1816661.90	1747584.15
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1320947.24	1293435.45
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		69334.42	73127.83
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		128061.65	116798.17
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		78.00	6041.23
V.	TRANSPORTO		27087.41	26013.04
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		0.00	0.00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		0.00	399.30
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0.00	0.00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		68974.84	45962.92
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		0.00	0.00
XI.	NUOMOS		98981.64	98981.64
XII.	FINANSAVIMO		0.00	0.00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		103196.70	86824.57
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 SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0.00	0.00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA	12	0.00	
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			

Direktoriaus pavaduotojas,
laikinajai vykdančias direktoriaus funkcijas
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

[Parašas]
(parašas)

Regimantas Anriūnas
(vardas ir pavardė)



KAUNO TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2012-06-30 DIENAI

2012-08-10 Nr. 3-2673

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 (FAI)

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 samatą.

Kauno TLK veiklos zonos yra Kauno ir Marijampolės apskritys. Kauno TLK 2012 metų sausio 1 d. patvirtinta 72 pareigybės: 32 valstybės tarnautojų ir 40 darbuotojai, dirbantys pagal darbo sutartis. Šis rodiklis 2012 metų birželio 30 dienai: 32 valstybės tarnautojai ir 40 darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis.

Informacija apie esminės klaidos taisymą 2012 m. sausio 1 d. – 2012 m. birželio 30 d. laikotarpiu. 2011 metų finansinėse ataskaitose buvo atvaizduota nurašytos atsargos (KVP

knygelės) suma 151925,00 Lt., gautos iš Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos ir perkeltos į nebalansinę sąskaitą. Klaida ištaisyta 2012 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 2011 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 2012 m. sausio 1 d. – 2012 m. birželio 30 d. taikė tokią pačią apskaitos politiką, kaip ir praėjusiais ataskaitiniais metais. Išsamus apskaitos politikos aprašymas pateikiamas 2011 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 2012 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 – 25,64 Lt.

2 pastaba. Ilgalaikio materialiojo turto grupės:

Transporto priemonių likutinė vertė – 0 Lt.; baldai ir biuro įranga likutinė vertė – 270846,83 Lt.; kitas ilgalaikis materialusis turtas likutinė vertė – 20732,51 Lt.

3 pastaba. Atsargų likutis – 520,68 Lt., kurį sudaro - degalai automobiliui.

4 pastaba. Atsargų, skirtų parduoti (perduoti) likutis – 147063,40 Lt. (pergrupuotos KVP knygelės iš sąskaitos „Medžiagos ir žaliavos“, atstатыtos iš nebalansinės sąskaitos).

5 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai – 2160,66 Lt., sudaro mokėjimai už prenumeratą ir draudimą, išankstiniai apmokėjimai darbuotojams.

6 pastaba. Sukauptos gautinos sumos – 277323,41 Lt. sudaro: sukauptos finansavimo pajamos atostoginiams – 197279,51 Lt.; Sodrai – 61117,23 Lt.; sukauptos finansavimo pajamos už gautas paslaugas kovo mėn. – 18926,67 Lt.

7 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 48191,03 Lt. veiklai nepanaudotų lėšų likutis atsiskaitomoje banko sąskaitoje.

8 pastaba. Finansavimo sumų detalizavimas pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede pateiktą formą. Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos – 1692500,00 Lt. Šioje ataskaitoje nepiniginiam turtui įsigyti atvaizduota suma, įvertinus 2011 metų esminės klaidos atitaisymą. D 922000100 praėjusių laikotarpių pajamų koregavimo įtaka K426112200 Finansavimo sumos (panaudotos).

9 pastaba. Tiekėjams mokėtinas sumas sudaro įsiskolinimai už ryšių paslaugas – 4718,09 Lt., už komunalines paslaugas – 2271,34 Lt., asmens sveikatos priežiūros įstaigoms už kompensuojamuosius vaistų pasus – 8872,20 Lt., už degalus – 2033,53 Lt., už kitas paslaugas ir prekes – 1031,51 Lt.

10 pastaba. Sukauptos mokėtinos sumos – 258396,74 Lt. Sukauptos atostoginių sąnaudos – 197279,51 Lt., sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 61117,23 Lt.

Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2012 m. birželio 30 d. duomenis

Per laikotarpį iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos užregistruotas esminės klaidos taisymas per sąskaitas D922000100 „Praėjusių laikotarpių pajamų koregavimo įtaka“ ir K922000200 „Praėjusių laikotarpių sąnaudų koregavimo įtaka“ ir rodoma veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“.

11 pastaba. Finansavimo pajamos ir pagrindinės veiklos sąnaudos už 2012 m. I pusmetį sudaro – 1816661,90 Lt.

12 pastaba. Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka už 2012 m. I pusmetį sudaro – 0,00 Lt. Praėjusių laikotarpių sąnaudų koregavimo įtaka sudaro – 151925,00 Lt. ir Praėjusių laikotarpių pajamų koregavimo įtaka sudaro - 151925,00 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 Kriaučiūno g. 2, Marijampolėje – 1018038,00 Lt., Garažas, Marijampolėje – 5006,00 Lt.,

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

Naudojamų patalpų, esančių Žeimių g. 19, Jonavoje – 3093,18 Lt.

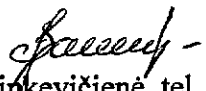
Ūkinis inventorių atiduotas naudojimui veikloje – 312977,25 Lt.

Neapibrėžti įsipareigojimai: mokėtinas darbo užmokestis – 174442,00 Lt., mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 54042,13 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


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

2012-08-10

KAUNO TERRITORINĖ LIGONIŲ KASA

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamame rėšio 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 2012 m. I pusr.										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje							
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13								
1.	IS valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gantą ES Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):					0														
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti																			
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti																			
2.	IS savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gantą ES Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):																			
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti																			
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti																			
3.	IS 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	324522.89	1692500.00	103117.51											1630599.65					489540.75
4.	Iš kitų šaltinių:	318403.07	35000.00	103117.51											-637.16					457157.74
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	6119.82	1657500.00												1631236.81					32383.01
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	324522.89	1692500.00	103117.51											1630599.65					489540.75
5.	Iš viso finansavimo sumų																			

Janina Sinkvičienė
Finansų ir apskaitos skyriaus
vedėja

