



KLAIPĖDOS TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2010 - 09 - 30 DIENAI

I. BENDROJI DALIS

1. BENDRA INFORMACIJA

Klaipėdos teritorinė ligonių kasa (toliau – Klaipėdos TLK) yra juridinis asmuo, išlaikomas iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų, turintis antspaudą su Lietuvos valstybės herbu.

Teisinė forma- valstybės biudžetinė įstaiga.

Klaipėdos TLK steigėjas – Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos.

Už savo veiklą Klaipėdos TLK yra atskaitinga Valstybinei ligonių kasai prie Sveikatos apsaugos ministerijos.

Įmonės kodas – 188783981

Adresas – Pievų tako g. 38, LT – 92236, Klaipėda.

Socialinio draudimo kodas – 923265.

Pagrindinės veiklos kodas - 843000

Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų Klaipėdos TLK neturi.

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

LT907300010076299897

LT307300010076299813

2. VEIKLA

Klaipėdos 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. Klaipėdos 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 TLK taikomas tiek, kiek jos veiklos nereglamentuoja Sveikatos draudimo įstatymas.

Klaipėdos TLK 2010 metų sausio 1 d. patvirtinta 53 pareigybės: 18 valstybės tarnautojų ir 35 darbuotojai, dirbantys pagal darbo sutartis. Šis rodiklis nesikeitė ir 2010 metų rugsėjo 30 dienai. **Informacija apie apskaitinių įverčių keitimo priežastis, pobūdį ir poveikį tarpinio ataskaitų laikotarpio ir vėlesnių ataskaitinių laikotarpių rezultatams:** nuo 2010 metų sausio 1 dienos pasikeitė kitos gautinos sumos, priskaitytos išieškotinos ar gražintinos lėšos Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui už žalą pagal ekspertizės protokolus.

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, Klaipėdos TLK vadovaujasi VSAFAS nuo 2010 metų sausio mėnesio 1 dienos.

TLK taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Pagal subjekto principą TLK laikoma apskaitos vienetu – atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. TLK apskaitoje registruojamas tik jos patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis (panaudos), registruojamas nebalansinėse sąskaitose. Pagal turinio viršenybės prieš formą principą TLK apskaitos politikoje ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami litais ir centais sąskaitų plano sąskaitose taikant TLK apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gruodžio 22 d. įsakymu Nr. 1K-455 „Dėl privalomojo bendrojo sąskaitų plano patvirtinimo“ (Žin., 2008, Nr. 148-5952; Nr. 74-3020) Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos direktoriaus 2010 m. lapkričio 25 d. įsakymu Nr. 1K-228 patvirtintas Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos ir teritorinių ligonių kasų administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo sąskaitų planas.

UAB „ERP“ rekomenduojamame 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, atidėjinių, pajamų, sąnaudų, turto nuvertėjimo bei neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja.

Perėjimo nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS taikymo poveikis TLK pradinėje finansinės būklės ataskaitoje pagal VSAFAS rodomai informacijai. Pagal VSAFAS buvo įvertintas turtas ir įsipareigojimai.

Finansavimo sumų (gautinos) apskaitoje metų pradžia – 70887991.99 Lt. sumai.

Taip pat Klaipėdos TLK tvarkydama apskaitą savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

Finansinė atskaitomybė sudaryta naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – litą. Iki atskaitomybės sudarymo į apskaitą įtrauktos visos TLK atskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita pagal 2010 m. rugsėjo 30 d. duomenis.

1 pastaba. Gautinos finansavimo sumos – 62016106.07 Lt., iš jų:

Asmens sveikatos priežiūros paslaugoms apmokėti – 45296053.07 Lt.,

Vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimui kompensuoti – 15062958.87 Lt.,

Medicininei reabilitacijai ir sanatoriniam gydymui kompensuoti – 1144832.41 Lt.,

Vaikų krūminių dantų dengimo silantinėmis medžiagomis programai – 18547.41 Lt.

Dantų protezavimo paslaugų išlaidoms kompensuoti – 306652.05 Lt.,

Gimdos kaklelio piktybinių navikų prevencinių priemonių finansavimo programai – 41514.70 Lt.,

Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio finansavimo programai – 39762.78 Lt.,

Asmenų, priskirtinų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupei, atrankos ir prevencijos priemonių finansavimo programai – 56136.80 Lt.,

Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 44276.08 Lt.,

Europos sąjungos Tarybos reglamentams įgyvendinti (už ES piliečių gydymą Lietuvos ASPĮ) finansuoti – 5371.90 Lt.,

2 pastaba. Kitos gautinos sumos – 1244008.70 Lt. išieškotinos ir gražintinos lėšos privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui už padarytą žalą, pagal ekspertizės protokolus ir įplaukos už kompensuojamuosius vaistų pasus.

3 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 4958.72 Lt. atsiskaitomoje banko sąskaitoje įplaukos už kompensuojamuosius vaistų pasus; įplaukos už padarytą žalą pagal ekspertizės protokolus – 976332.55 Lt.

4 pastaba. Finansavimo sumų detalizavimas pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede pateiktą formą.

5 pastaba. Mokėtinos socialinės išmokos – 62016106.07 Lt. įsiskolinimai už atliktas paslaugas, (pagal gautinas finansavimo sumas) .

Veiklos rezultatų ataskaita

Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėje atskaitomybėje, pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus.

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

Direktorius



Alfridas Bumblys

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)

KLAIPĖDOS TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188783981 Pievų tako g. 38 Klaipėda

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2010 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|--|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | | |
| I. | Nematerialusis turtas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV. | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 64576133.71 | |
| I. | Atsargos | | | |
| I.1 | Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti | | | |
| I.2 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | | |
| II. | Išankstiniai apmokėjimai | | 344645.11 | |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | 63260114.77 | |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | 62016106.07 | |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas | | | |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | | |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 1244008.70 | |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 971373.83 | |
| | IŠ VISO TURTO: | | 64576133.71 | |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | | 344645.11 | |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | | |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | | |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 344645.11 | |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 64231488.60 | |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 64231488.60 | |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | | |
| 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 biudžetus ir fondus | | | |
| II.6 | Mokėtinos socialinės išmokos | | 62016106.07 | |
| II.7 | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.8 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 2215382.53 | |
| II.9 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | | |

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|--|-----------------|---|--|
| F. | GRYNASIS TURTAS | | | |
| I. | Rezervai | | | |
| II. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| II. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | | |
| II.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | | |
| II.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | | |
| | | | | |
| | IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲOJO TURTO: | | 64576133.71 | 0.00 |

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Alfridas Bumblys

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų (įskaitant socialinės apsaugos fondus)
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Klaipėdos teritorinė ligonių kasa

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188783981, Pievų tako g. 38, Klaipėda

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2010 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

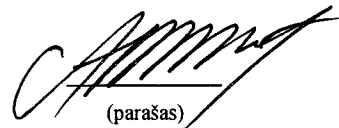
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 391038260.70 | |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 391038260.70 | |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| II.1. | Mokesčių pajamos grynąja verte | | | |
| II.1.1. | Mokesčių pajamos | | | |
| II.1.2. | Pervestinių mokesčių suma | | | |
| II.2. | Socialinių įmokų pajamos grynąja verte | | | |
| II.2.1. | Socialinių įmokų pajamos | | | |
| II.2.2. | Pervestinių socialinių įmokų suma | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | | |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 1152580.51 | |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | -1152580.51 | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS | | 391038260.70 | |
| I. | NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ | | | |
| II. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | 391038260.70 | |
| III. | FINANSAVIMO | | | |
| IV. | KITOS | | | |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | | |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | | |
| H. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| I. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | | |

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Alfridas
Bumblys

(vardas ir
pavardė)

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------|----------------------------------|----------|---------------------|----------|-------------------|--|--|---------------------|-------------------|--|--|------------------|------|
| 3.3. | Tiesiogiai: | | | | | | | | | | | | |
| 3.3.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | | | | | | | | |
| 3.3.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | | | | | | | |
| 4. | Iš kitų šaltinių: | 0 | 181854852.36 | 0 | 4669627.01 | | | 173551371.34 | 3289208.90 | | | 344645.11 | 0.00 |
| 4.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | | | | | | | | |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | 181854852.36 | | 4669627.01 | | | 173551371.34 | 3289208.90 | | | 344645.11 | |
| 5. | Iš viso finansavimo sumų: | 0 | 401635202.36 | 0 | 4669627.01 | | | 393331721.34 | 3289208.90 | | | 344645.11 | |