

PANEVĖŽIO TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

FONDO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2010–09–30 DIENAI Nr.14- 304

I. BENDROJI DALIS

1. BENDRA INFORMACIJA

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

Teisinė forma- valstybės biudžetinė įstaiga.

TLK steigėjas-Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos.

Įmonės kodas- 188784179

Adresas–Respublikos g. 66, LT–35158, Panevėžys.

Socialinio draudimo kodas – 230937.

Pagrindinės veiklos kodas - 843000

Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų TLK neturi.

Panevėžio teritorinė ligonių kasa turi dvi banko sąskaitas banke “Swedbank”, AB, banko kodas 73000:

LT527300010076313579 (Fondo)

LT667300010076313715 (Veiklos)

2. VEIKLA

TLK veiklos pobūdis - privalomasis sveikatos draudimas TLK yra valstybės institucija, kurios veiklos tikslas yra, disponuojant jai perduota iš Valstybinės ligonių kasos privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų dalimi, garantuoti privalomuoju sveikatos draudimu apdraustiesiems asmenims sveikatos priežiūros paslaugų teikimą ir vaistų kompensavimą bei išlaidų už suteiktas paslaugas ir išduotus vaistus apmokėjimą.

TLK savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Sveikatos draudimo įstatymu, Biudžetinių įstaigų įstatymu, kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Sveikatos apsaugos ministerijos ir Valstybinės ligonių kasos įsakymais, kitais teisės aktais, Privalomojo sveikatos draudimo tarybos siūlymais ir įstaigos nuostatais. Biudžetinių įstaigų įstatymas TLK taikomas tiek, kiek jos veiklos nereglamentuoja Sveikatos draudimo įstatymas.

TLK veiklai užtikrinti lėšas skiria Valstybinė ligonių kasa. TLK lėšos laikomos Lietuvos Respublikos banke, kuriame savo lėšas laiko Valstybinė ligonių kasa. Disponuoti šiomis lėšomis turi teisę TLK direktorius. Lėšos TLK funkcijoms vykdyti naudojamos pagal Valstybinės ligonių kasos patvirtintą metinį TLK biudžetą paskirstytą ketvirčiais.

TLK veiklos zona yra Panevėžio ir Utenos apskritys. TLK patvirtintos 56 pareigybės. TLK darbuotojų darbo vietos yra Panevėžyje 38, Utenoje 9 ir po vieną rajonų centruose –Pasvalyje, Biržuose, Kupiškyje, Rokiškyje, Anykščiuose, Molėtuose, Ignalinoje, Zarasuose ir Visagine. 2010 metų rugsėjo 30 d. TLK dirbo 52 darbuotojai.

Informacija apie apskaitinių įverčių keitimo priežastis, pobūdį ir poveikį tarpinio ataskaitų laikotarpio ir vėlesnių ataskaitinių laikotarpių rezultatams: keitimų nebuvo.

Neapibrėžti įsipareigojimai ar neapibrėžto turto pokyčiai nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos : nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, Panevėžio TLK vadovaujasi VSAFAS nuo 2010 metų sausio mėnesio 1 dienos.

Panevėžio TLK taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Pagal subjekto principą Panevėžio TLK laikoma apskaitos vienetu – atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Panevėžio 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 (nuomos, panaudos), registruojamas nebalansinėse sąskaitose. Pagal turinio viršenybės prieš formą principą Panevėžio 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 Panevėžio 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“ parengtame 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, 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 Panevėžio TLK pradinėje finansinės būklės ataskaitoje pagal VSAFAS rodomai informacijai. Pagal VSAFAS buvo įvertintas turtas ir įsipareigojimai.

Anksčiau neregistruotų gautinų sumų registravimas apskaitoje – išieškotinos ar grąžintinos lėšos Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui už padarytą žalą pagal ekspertizės protokolus metų pradžiai -10202,54 Lt.

Finansavimo sumos (gautinos) apskaitoje metų pradžiai – 63451684,71 Lt.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1 pastaba. Išankstinai apmokėjimai – 262584,20 Lt., iš jų: perduotų finansavimo sumų sveikatos priežiūrai mokyklose programai nepanaudota – 132189,10 Lt., perduotų finansavimo sumų priklausomybės ligų programai nepanaudota – 12010,10 Lt, perduotų finansavimo sumų skubios konsultacinės pagalbos programai nepanaudota – 76045,00 Lt, pervestų finansavimo sumų priėmimo-skubios pagalbos pagal SAM įsakymą Nr.812,VLK įsakymą Nr.1K-79 nepanaudota – 965,00 Lt, perduotų finansavimo savivaldybių visuomenės sveikatos rėmimo programai nepanaudota – 41375 Lt.

2 pastaba. Gautinos finansavimo sumos – 56487028,99 Lt., iš jų:
Asmens sveikatos priežiūros paslaugoms apmokėti – 43203905,72 Lt.,
Vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimui kompensuoti – 11685658,55 Lt.,
Medicininei reabilitacijai ir sanatoriniam gydymui kompensuoti – 1164492,19 Lt.,
Vaikų dantų dengimo silantais programai – 12020,62 Lt

Dantų protezavimo paslaugų išlaidoms kompensuoti – 248208,20 Lt.,
Gimdos kaklelio piktybinių navikų prevencinių priemonių finansavimo programai – 33647,76 Lt.,
Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio finansavimo programai – 37260,19 Lt.,
Asmenų, priskirtinų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupei, atrankos ir prevencijos priemonių finansavimo programai – 55321,11 Lt.,
Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 36059,84 Lt.,
Europos sąjungos Tarybos reglamentams įgyvendinti (už ES piliečių gydymą Lietuvos ASPĮ) finansuoti – 10454,81 Lt.,

3 pastaba. Kitos gautinos sumos – 21743,79 Lt, iš jų: išieškotinos ar grąžintinos lėšos privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui už padarytą žalą, pagal ekspertizės pažymą – 1677,79 Lt, gautinos sumos iš ASPĮ už KVP keitimą – 20066,00 Lt.

4 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 527,13 Lt, iš jų: atsiskaitomoje banko sąskaitoje įplaukos už kompensuojamuosius vaistų pasus – 469,00 Lt, įplaukos iš ASPĮ už padarytą žalą pagal ekspertizės pažymą – 37,47 Lt, kitų ASP paslaugų išlaidoms apmokėti 20,66 Lt.

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

6 pastaba. Mokėtinos socialinės išmokos – 56487049,65 Lt. įsiskolinimai už suteiktas paslaugas .

7 pastaba. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 22250,26 Lt, iš jų: 1715,26 Lt pervestina suma į VLK pagal ekspertizės protokolus ir 20535,00 Lt – pervestinos surinktos už KVP keitimą lėšos

Veiklos rezultatų ataskaita

1 pastaba. 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.

2 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos –per laikotarpį gautinų lėšų pagal ekspertizės protokolus ir už KVP keitimą bei ta pačia suma sumažintos pajamos ir registruojant mokėtinas sumas VLK.

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

Direktorius



Jonas Narbutas

V.Vilkas, tel. (8 45) 596 315

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

PANEVĖŽIO TERITORINĖ LIGONIŲ KASA (FONDAS)

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188784179 RESPUBLIKOS 66, PANEVĖŽYS

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

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

2010-12-17 Nr. 14- 305

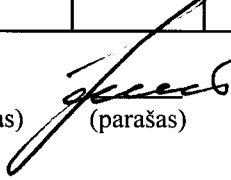
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		0,00	
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		56771884,11	
I.	Atsargos		0,00	
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	1	262584,20	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		56508772,78	
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	2	56487028,99	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos	3	21743,79	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	527,13	
	IŠ VISO TURTO:		56771884,11	
D.	FINANSAVIMO SUMOS		262584,20	
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių	5	262584,20	
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		56509299,91	
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		56509299,91	
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	6	56487049,65	
II.7	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.8	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.9	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	7	22250,26	
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			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		56771884,11	

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Jonas Narbutas
(vardas ir pavardė)

V.Vilkas, tel. (8 45) 596315

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

PANEVĖŽIO TERITORINĖ LIGONIŲ KASA (FONDAS)

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188784179 RESPUBLIKOS 66, PANEVĖŽYS

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA (FONDO)

PAGAL 2010 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2010-12-17 Nr. 14- **306**

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		341089790,52	
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	1	341089790,52	
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		0,00	
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	2	134689,08	
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	2	-134689,08	
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		341089790,52	
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	1	341089790,52	
III.	FINANSAVIMO			
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0,00	
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)

Jonas Narbutas

(vardas ir pavardė)

2.1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
2.2.	Iš savivaldybės biudžetinių įstaigų												
2.2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
2.2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:												
3.1.	Biudžeto asignavimai:												
3.1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
3.1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
3.2.	Iš valstybės biudžetinių įstaigų												
3.2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
3.2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
3.3.	Tiesiogiai:												
3.3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
3.3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	154159239,57	3325979,13			143606020,52	6964655,72			262584,20			
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	154159239,57	3325979,13			143606020,52	6964655,72			262584,20			
5.	Iš viso finansavimo sumų:	351643009,57	3325979,13			341089790,52	6964655,72			262584,20			

Direktorius

Jonas Narbutas