



## KLAIPĖDOS TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2010 - 06 - 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 antspaūdą 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 nereglementuoja 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 birželio 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 grąžintinos 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 rodomei 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. birželio 30 d. duomenis.

**1 pastaba.** Gautinos finansavimo sumos – 67795754.09 Lt., iš jų:

Asmens sveikatos priežiūros paslaugoms apmokėti – 50878984.14 Lt.,

Vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimui kompensuoti – 14741235.08 Lt.,

Medicininei reabilitacijai ir sanatoriniam gydymui kompensuoti – 1712358.22 Lt.,

Vaikų krūminių dantų dengimo silantinėmis medžiagomis programai – 10442.86 Lt.

Dantų protezavimo paslaugų išlaidoms kompensuoti – 268261.12 Lt.,

Gimdos kaklelio piktybinių navikų prevencinių priemonių finansavimo programai – 36287.58 Lt.,

Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio finansavimo programai – 44898.31 Lt.,

Asmenų, priskirtinų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupei, atrankos ir prevencijos priemonių finansavimo programai – 55395.58 Lt.,

Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 44791.58 Lt.,

Europos sąjungos Tarybos reglamentams įgyvendinti (už ES piliečių gydymą Lietuvos ASPĮ ) finansuoti – 3099.62 Lt.,

**2 pastaba.** Kitos gautinos sumos – 1153499.39 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 – 2378.86 Lt. atsiskaitomoje banko sąskaitoje įplaukos už kompensuojamuosius vaistų pasus; įplaukos už padarytą žalą pagal ekspertizės protokolus – 426712.46 Lt.

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

**5 pastaba.** Mokėtinos socialinės išmokos – 67795754.09 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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>		69937974.81	
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		559630.01	
II.	Išankstiniai apmokėjimai		68949253.48	
III.	Per vienus metus gautinos sumos			
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		67795754.09	
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1153499.39	
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos		429091.32	
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>69937974.81</b>	
			559630.01	
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>			
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		559630.01	
IV.	Iš kitų šaltinių		69378344.80	
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		69378344.80	
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
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		67795754.09	
II.6	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.7	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.8	Sukauptos mokėtinos sumos		1582590.71	

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.9	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>			
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			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:</b>		<b>69937974.81</b>	<b>0.00</b>

\_\_\_\_\_  
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Direktorius

(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

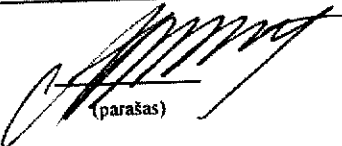
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		257881192.27	
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		257881192.27	
II.	<b>MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS</b>			
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.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS</b>		1091353.24	
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		-1091353.24	
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		257881192.27	
B.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>			
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		257881192.27	
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO			
IV.	KITOS			
C.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>			
D.	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
E.	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
F.	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
G.	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
H.	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
I.	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>			

\_\_\_\_\_  
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	119600890,17	0	3554970,01		111931320,25	3554969,90		559630,01			
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti									0,00			
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		119600890,17		3554970,01		111931320,25	3554969,90		559630,01			
5.	Iš viso finansavimo sumų:	0	264528400,17	0	3554970,01		256858830,25	3554969,90		559630,01			