

VILNIAUS TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. KOVO 31 D.
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Vilniaus teritorinė ligonių kasa (toliau vadinama -Vilniaus TLK) įm. k. 188783796- valstybės biudžetinė įstaiga, įregistruota valstybės įmonės Registrų centro Vilniaus filialo Juridinių asmenų registre 2003 m. sausio 02 d., registro Nr. 019961.

Vilniaus TLK yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu bei sąskaitas banke. Vilniaus TLK adresas – Liauksmينو g. 6, Vilnius. Vilniaus TLK turi Ekonomikos ir planavimo, Gyventojų aptarnavimo bei Kontrolės ir ekspertizės skyrių poskyrius Alytuje. Buveinės adresas Naujoji g.48, Alytus.

Vilniaus TLK steigėjas – Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos. Vilniaus TLK patvirtintas didžiausias leistinas pareigybių skaičius –92. Vilniaus TLK yra valstybės institucija, kurios veiklos tikslas yra, disponuojant jai perduota Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų dalimi, garantuoti privalomuoju sveikatos draudimu apdraustiems asmenims sveikatos priežiūros paslaugų teikimą ir vaistų kompensavimą bei išlaidų už suteiktas paslaugas ir išduotus vaistus apmokėjimą.

Vilniaus TLK savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, įstatymais, kitais Lietuvos Respublikos Seimo priimtais teisės aktais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Sveikatos apsaugos ministerijos ir Valstybinės ligonių kasos įsakymais, kitais teisės aktais, taip pat Valstybinės ligonių kasos direktoriaus patvirtintais Vilniaus TLK nuostatais.

Vilniaus TLK veikla finansuojama iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto. Dalis lėšų asmens sveikatos priežiūros paslaugoms apmokėti gaunama kaip perduotas finansavimas iš Valstybės biudžeto.

Finansiniai metai prasideda sausio 1 d., o baigiasi gruodžio 31 d.

Vilniaus TLK neturi kontroliuojamų arba asocijuojamų subjektų.

Finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu (Žin., 2007, Nr.77-3046; 2008, Nr.137-5370; 2010, Nr.67-3341), Biudžeto sandoros įstatymu (Žin.,1990, Nr.99-3515; 2008, Nr.137-5372), Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymais dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais.

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

Iki perėjimo tvarkyti apskaitą pagal VSAFAS teritorinės ligonių kasos (veiklos) ir teritorinės ligonių kasos administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo (fondo) apskaitai buvo naudojamas vienas bendras sąskaitų planas.

Pradėjus tvarkyti apskaitą pagal VSAFAS, didžiosios knygos sąskaitų likučiai perkelti į naujas sąskaitas pagal sąskaitų planus, parengtus atskirai TLK ir TLK fondo apskaitai.

II. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

1 pastaba. 115519,85 Lt – atsiskaitymų su asmens sveikatos priežiūros įstaigomis debetiniai likučiai pagal atskiras paslaugų rūšis.

2 pastaba. 146319630,04 Lt - gautinos finansavimo sumos, iš jų:

Asmens sveikatos priežiūros paslaugoms apmokėti – 104657766,74 Lt,

Vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimui kompensuoti – 32080270,64 Lt,

Medicininei reabilitacijai ir sanatoriniam gydymui kompensuoti – 3844786,05 Lt,

Dantų protezavimo paslaugų išlaidoms kompensuoti – 951760,85 Lt,

Gimdos kaklelio piktybinių navikų prevencinių priemonių finansavimo programai – 109594,29 Lt,

Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio finansavimo programai – 107030,11 Lt,

Asmenų, priskirtinų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupei, atrankos ir prevencijos priemonių finansavimo programai – 182819,48 Lt,

Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 109501,78 Lt,

Storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai – 254741,81 Lt,

Europos sąjungos Tarybos reglamentams įgyvendinti (už ES piliečių gydymą Lietuvos ASPĮ) finansuoti – 227715,88 Lt,

Vaikų krūminių dantų dengimo silantinėmis medžiagomis programai – 35678,58 Lt,

Žmogaus organų ir audinių transplantacijos programai – 3757963,83 Lt.

3 pastaba. 38714,17 Lt – gautinos iš asmens sveikatos priežiūros įstaigų lėšos už kompensuojamųjų vaistų pasų keitimą.

4 pastaba. 5971,86 Lt - lėšos atsiskaitomoje banko sąskaitoje, iš jų: 2384,85 Lt – nepervestos į PSDF biudžeto pajamas lėšos už už kompensuojamųjų vaistų pasų keitimą, 3587,00 Lt - nepervestos Pagyvenusių žmonių dantų protezavimo programos lėšos.

5 pastaba. Finansavimo sumos detalizuojamos pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede pateiktą formą.

6 pastaba. Mokėtinos socialinės išmokos – 146319630,04 Lt. Įsipareigojimai pagal atskiras paslaugų rūšis sutampa su gautinomis finansavimo sumomis.

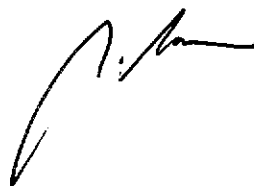
7 pastaba. 41099,02 Lt – įsipareigojimai PSDF biudžetui (sukauptos lėšos už kompensuojamųjų vaistų pasų keitimą).

Veiklos rezultatų ataskaita

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateiktos finansavimo pajamos ir pagrindinės veiklos sąnaudos.

Duomenis apie sąnaudas pagal atskiras paslaugų rūšis pateikiame PSDF biudžeto vykdymo pagal išlaidų straipsnius ataskaitoje Forma Nr. 1- PSDF.

Direktorius



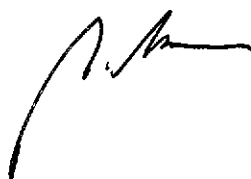
Vytautas Mockus

VILNIAUS TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

PERĖJIMO NUO ANKSČIAU TAIKYTOS APSKAITOS POLITIKOS PRIE VSAFAS
TAIKYMO POVEIKIS MOKESČIŲ IR IŠTEKLIŲ FONDŲ PRADINĖJE FINANSINĖS
BŪKLĖS ATASKAITOJE PAGAL VSAFAS RODOMAI INFORMACIJAI

Eil. Nr.		Suma [†]
A.	Aktyvų (turto) suma paskutinę dieną iki perėjimo prie VSAFAS dienos pagal iki VSAFAS įsigaliojimo taikytą apskaitos politiką	141276756,69
1.	Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas	
2.	Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas	
3.	Ilgalaikio finansinio turto balansinės vertės pasikeitimas	
3.1.	Nuosavybės metodo taikymo įtaka ilgalaikiam finansiniam turtui (+/-)	
3.2.	Ilgalaikio finansinio turto nuvertėjimo registravimas apskaitoje	
3.3.	Ilgalaikio finansinio turto balansinės vertės pasikeitimas dėl jo įvertinimo tikrąja verte (+/-)	
3.4.	Ilgalaikio finansinio turto balansinės vertės pasikeitimas dėl jo įvertinimo amortizuota savikaina	
4.	Atsargų vertės pasikeitimas	
4.1.	Ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto, skirto parduoti, vertės įkėlimas	
4.2.	Kitų atsargų vertės pasikeitimas	
5.	Gautinų sumų vertės pasikeitimas	141240559,54
5.1.	Gautinų sumų nuvertėjimo registravimas apskaitoje (-)	
5.2.	Anksčiau neregistruotų gautinų sumų registravimas apskaitoje	141240559,54
6.	Kiti koregavimai	
B.	Turto suma pradinėje finansinės būklės ataskaitoje pagal VSAFAS	282517316,23
C.	Pasyvų (įsipareigojimų ir rezervų) suma paskutinę dieną iki perėjimo prie VSAFAS dienos pagal iki VSAFAS įsigaliojimo taikytą apskaitos politiką	141276756,69
1.	Finansavimo sumų vertės pasikeitimas	141240559,54
2.	Rezervų vertės pasikeitimas	
3.	Įsipareigojimų vertės pasikeitimas	
3.1.	Atidėjinių suformavimas	
3.2.	Anksčiau neregistruotų kitų įsipareigojimų registravimas apskaitoje	
3.3.	Anksčiau registruotų įsipareigojimų vertės pasikeitimas	
4.	Grynojo turto likučio pasikeitimas	
D.	Finansavimo sumų, įsipareigojimų ir grynojo turto suma pradinėje finansinės būklės ataskaitoje pagal VSAFAS	282517316,23

Direktorius



Vytautas Mockus

VILNIAUS TERITORINĖ LIGONIŲ KASA
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm. k. 188783796 Liauksmo g. 6, Vilnius
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2010 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

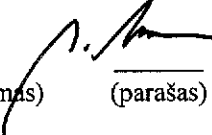
_____ Nr. _____
(data)

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		146476248,91	
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	115519,85	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		146354757,20	
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	2	146316043,03	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos	3	38714,17	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	5971,86	
	IŠ VISO TURTO:		146476248,91	
D.	FINANSAVIMO SUMOS		115519,85	
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių	5	115519,85	
E.	ISIPAREIGOJIMAI		146360729,06	
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		146360729,06	
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			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.6	Mokėtinės socialinės išmokos	6	146319630,04	
II.7	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.8	Sukauptos mokėtinės sumos			
II.9	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	7	41099,02	
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:		146476248,91	

Direktorius
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


 (parašas)

Vytautas Mockus
 (vardas ir pavardė)

VILNIAUS TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm. k. 188783796 Liauksmo g. 6, Vilnius

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2010 M.KOVO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		280016963,18	
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		280016963,18	
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		65422,40	
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-65422,40	
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		280016963,18	
I.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		280016963,18	
III.	FINANSAVIMO			
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vytautas Mockus

(vardas ir pavarde)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Gautos finansavimo sumos, išskyrus nemokamai gautą turtą	Nemokamai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Grąžinta	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto perleidimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Gautinų finansavimo sumų pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
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:	2452,04	136348205,14	0,00	1443327,64	0,00	0,00	139867293,18	5075483,49	115519,85		
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2452,04	136348205,14		1443327,64			139867293,18	5075483,49	115519,85		
5.	Iš viso finansavimo sumų:	2452,04	276497875,14	0,00	1443327,64	0,00	0,00	280016963,18	5075483,49	115519,85		

Direktorius

Vytautas Mockus



VILNIAUS TERITORINĖ LIGONIŲ KASA
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm. k. 188783796 Liauksmo g. 6, Vilnius
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2010 M. SAUSIO 1 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		141276756,69	
I.	Atsargos		0,00	
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	1	2452,04	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		141274304,65	
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	2	141240559,54	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos	3	33745,11	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	4		
	IŠ VISO TURTO:		141276756,69	
D.	FINANSAVIMO SUMOS		2452,04	
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių	5	2452,04	
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		141274304,65	
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		141274304,65	
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			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.6	Mokėtinos socialinės išmokos	6	141240559,54	
II.7	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.8	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.9	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	7	33673,01	
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
II.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
II.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
II.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		141276756,69	

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vytautas Mockus
(vardas ir pavardė)