

VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2011-06-30 DIENAI

I. BENDROJI DALIS

1. BENDRA INFORMACIJA

Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos (toliau – VLK) yra juridinis asmuo, išlaikomas iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų, turintis antspaudą su Lietuvos valstybės herbu.

Teisinė forma- valstybės biudžetinė įstaiga.

VLK steigėjas – Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija.

Už savo veiklą VLK yra atskaitinga Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijai.

Įmonės kodas – 191351679

Socialinio draudimo kodas – 53163

Pagrindinės veiklos kodas - 841200

Adresas – Europos aikštė 1, Vilnius

VLK 2011 metų sausio 1 d. patvirtinta 137 pareigybės: 77 valstybės tarnautojų ir 60 darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis. 2011 m. birželio 30 d. faktiškai buvo 127 pareigybės: 71 valstybės tarnautojas ir 56 darbuotojai, dirbantys pagal darbo sutartį.

VLK veiklos tikslas yra, disponuojant jai perduota iš Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos administruojamo 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. VLK savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Sveikatos draudimo įstatymu, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Sveikatos apsaugos ministerijos įsakymais, kitais teisės aktais. Biudžetinių įstaigų įstatymas VLK taikomas tiek, kiek jos veiklos nereglamentuoja Sveikatos draudimo įstatymas.

VLK veikla finansuojama iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto.

Finansiniai metai prasideda sausio 1 dieną, baigiasi gruodžio 31 dieną.

VLK turi 5 kontroliuojamus subjektus – Vilniaus teritorinė ligonių kasa, Kauno teritorinė ligonių kasa, Klaipėdos teritorinė ligonių kasa, Šiaulių teritorinė ligonių kasa, Panevėžio teritorinė ligonių kasa.

VLK turi sąskaitas banke “Swedbank”, AB.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, VLK vadovaujasi Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) nuo 2010 metų sausio mėnesio 1 dienos.

Apskaitoje VLK vadovaujasi Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos direktoriaus 2010 m. lapkričio 25 d. įsakymu Nr. 1K-228 patvirtintu Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos ir teritorinių ligonių kasų sąskaitų planu.

Pagal subjekto principą VLK laikoma apskaitos vienetu – atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. VLK 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 VLK 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.

Iki atskaitomybės sudarymo į apskaitą įtrauktos visos VLK atskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

Atskaitiniu laikotarpiu nepastebėta apskaitos klaidų, padarytų praėjusių atskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita pagal 2011 m. birželio 30 d. duomenis

1 pastaba. Ilgalaikio nematerialiojo turto grupės likutinė vertė – 5802000,97 Lt.

Per 2011 metų I pusmetį nematerialiojo turto įsigyta nebuvo.

2 pastaba. Ilgalaikio materialiojo turto grupės likutinė vertė – 10204328,78 Lt.

Per 2011 metų I pusmetį ilgalaikio materialiojo turto buvo įsigyta 1034106,44 Lt sumai (28200,00 Lt – transporto priemonės, 606268,09 Lt – kompiuterinė įranga, 399638,35 Lt – kita biuro įranga).

Neatlygintinai gautas ilgalaikis turtas (baldai) iš Nacionalinės žemės tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos 44757,24 Lt įsigijimo vertės (likutinė vertė – 20825,99 Lt).

Teritorinėms ligonių kasoms perduota: naujos kompiuterinės technikos ir biuro įrangos - 171994,24 Lt vertės, visai nudėvėtos kompiuterinės įrangos - 88382,46 Lt įsigijimo vertės.

3 pastaba. Atsargų likutis – 5002858,91 Lt, iš kurių:

- medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių – 4979489,50 Lt (iš jų kompensuojamųjų vaistų pasų knygelės - 4971691,55 Lt).

Iš Nacionalinės žemės tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos neatlygintinai gautas ūkinis inventorių 6000,10 Lt sumai, kuris buvo atiduotas naudoti ir todėl apskaitomas nebalansinėse sąskaitose.

- atsargos, skirtos perduoti teritorinėms ligonių kasoms – 18178,59 Lt (elektroninių sveikatos draudimo kortelių ruošiniai).

Per 2011 m. I pusmetį teritorinėms ligonių kasoms neatlygintinai perduota elektroninių sveikatos draudimo kortelių ruošinių 220352,04 Lt vertės bei kitų atsargų 41853,90 Lt vertės.

- ilgalaikis materialusis turtas, skirtas perduoti aukcione – 5190,82 Lt

4 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai – 5986,49 Lt (prenumeratai, statistikos leidiniams bei transporto draudimas).

5 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos – 1389941,41 Lt, iš kurių:

- sukauptos gautinos sumos – 1377101,27 Lt sudaro sukauptos finansavimo pajamos atostoginiams, socialinio draudimo įmokoms, sukauptos finansavimo pajamos už gautas paslaugas;

- kitos gautinos sumos – 12840,14 Lt (už trūkumus).

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 397763,75 Lt, iš kurių:

- likutis banko sąskaitoje – 17227,87 Lt;

- likutis banko (kortelių) sąskaitoje – 10376,72 Lt;

- likutis Europos Sąjungos finansuojamų projektų lėšų – 370159,16 Lt.

7 pastaba. Finansavimo sumos – 19875283,93 Lt, iš kurių:

- iš valstybės biudžeto – 34887,29 Lt - finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo formoje.

- iš Europos Sąjungos institucijų – 356871,23 Lt - finansavimo sumų iš Europos Sąjungos projektams vykdyti detalizavimas pateiktas 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo formoje.

- iš kitų šaltinių – Privalomojo sveikatos draudimo fondo – 19483525,41 Lt - finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo formoje.

8 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 2927596,38 Lt, iš kurių:

- gražintinos finansavimo sumos – 2943,36 Lt (gauta patirtų sąnaudų kompensacija, gražintina į PSDF biudžetą);

- kitos mokėtinos sumos – 15011,28 Lt (12840,14 Lt - pervestina suma į PSDF biudžetą už trūkumus; 2000,00 Lt – suma, gauta pagal nuomos sutartį; 135,00 Lt – suma, gauta aukcione pardavus turtą; 36,14 Lt – palūkanos už kortelių sąskaitos likutį);

- tiekėjams mokėtinas sumas sudaro kreditiniai įsiskolinimai – 1775626,54 Lt (iš jų 1698,45 Lt – iš ES projektams vykdyti gautų lėšų) ;

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 422878,13 Lt (iš jų 11589,48 Lt – iš ES projektams vykdyti gautų lėšų):

- sukauptos mokėtinos sumos – 711137,07 Lt, iš kurių:

sukauptos atostoginių sąnaudų – 542992,07 Lt,

sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudų – 168145,00 Lt;

Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2011 m. birželio 30 d. duomenis

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.

9 pastaba. Finansavimo pajamos – 8794592,86 Lt, jas sudarė finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos bei Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto.

10 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 8794592,86 Lt, iš kurių 244990,94 Lt patirtos sąnaudos vykdant iš Europos Sąjungos lėšų finansuojamus projektus (iš jų 157996,21 Lt – panaudota kvalifikacijos kėlimui).

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

Nebalansinių sąskaitų likutis atskaitinio laikotarpio pabaigoje – 8380320,63 Lt, iš kurių:

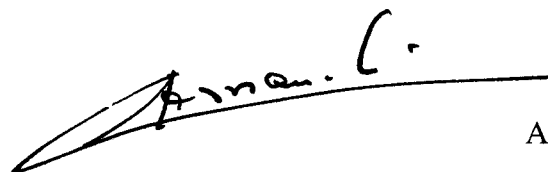
- pagal panaudos sutartis gautas turtas:

žemės sklypas, Kalvarijų g. Nr. 147, Vilniuje (dalis žemės sklypo, esančio po pastatu) - 18506,00 Lt;

pastato dalis, Europos aikštė 1 – 7757665,49 Lt;

- veikloje naudojamas ūkinis inventorių – 604149,14 Lt.

Direktorius



Algis Sasnauskas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191351679, EUROPOS AIKŠTĖ 1, VILNIUS

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2011 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

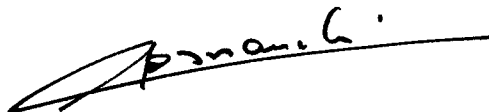
_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		16006329,75	17364879,49
I.	Nematerialusis turtas	1	5802000,97	6780169,48
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		419404,39	1397572,90
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		5382596,58	5382596,58
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	10204328,78	10584710,01
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		4197197,98	4219669,54
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		48151,00	23608,32
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		5948831,85	6327901,55
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		10147,95	13530,60
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos	3	6796550,56	7713804,79
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		5002858,91	6323840,68
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		4979489,50	6080119,23
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		18178,59	238530,63
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		5190,82	5190,82
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	5986,49	72011,49
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	1389941,41	731161,32
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, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1377101,27	714877,82
III.6	Kitos gautinos sumos		12840,14	16283,50
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	397763,75	586791,30
	IŠ VISO TURTO:		22802880,31	25078684,28
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	19875283,93	23094074,71
I.	Iš valstybės biudžeto		34887,29	19469,83
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		356871,23	542268,99
IV.	Iš kitų šaltinių		19483525,41	22532335,89
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		2927596,38	1984609,57
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8	2927596,38	1984609,57
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 Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		17954,64	15783,50
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		2943,36	2943,36
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		15011,28	12840,14
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1775626,54	1375568,55
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		422878,13	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		711137,07	593257,52
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		22802880,31	25078684,28

Direktorius



Algis Sasnauskas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)
VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
191351679, EUROPOS AIKŠTĖ 1, VILNIUS
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2011 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

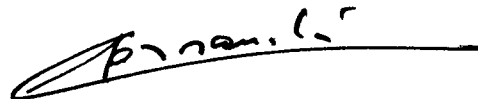
Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		8794592,86	9187115,62
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	9	8794592,86	9187115,62
I.1.	Iš valstybės biudžeto		11408,63	
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		244990,94	352004,43
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		8538193,29	8835111,19
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2171,14	20128,09
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-2171,14	-20128,09
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	10	8794592,86	9187115,62
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		3563808,96	3686329,74
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2241487,93	2339896,26
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		398620,45	339814,42
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		49542,46	247433,81
V.	TRANSPORTO		41577,24	42061,22
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		193908,97	147115,50
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		3810,32	129,47
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1180535,50	1262541,13
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		72216,07	208634,11
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1049084,96	913159,96
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius



Algis Sasnauskas

