

VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2011-03-31 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. kovo 31 d. faktiškai buvo 128 pareigybės: 72 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. kovo 31 d. duomenis

1 pastaba. Ilgalaikio nematerialiojo turto grupės likutinė vertė – 6233599,51 Lt.

Per 2011 metų I ketvirtį nematerialiojo turto įsigyta nebuvo.

2 pastaba. Ilgalaikio materialiojo turto grupės likutinė vertė – 10516608,96 Lt.

Per 2011 metų I ketvirtį ilgalaikio materialiojo turto buvo įsigyta 550228,04 Lt sumai (28200,00 Lt – transporto priemonės, 200962,25 Lt – kompiuterinė įranga, 321065,79 Lt – kita biuro įranga).

3 pastaba. Atsargų likutis – 5475295,15 Lt, iš kurių:

- medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių – 5372290,25 Lt (iš jų kompensuojamųjų vaistų pasų knygelės - 5364569,60 Lt);

- atsargos, skirtos perduoti teritorinėms ligonių kasoms – 97814,08 Lt (elektroninių sveikatos draudimo kortelių ruošiniai);

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

4 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai - 2556,33 Lt (prenumeratai bei statistikos leidiniam).

5 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos – 1096067,01 Lt, iš kurių:

- sukauptos gautinos sumos – 1082726,87 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 – 875854,88 Lt, iš kurių:

- likutis banko sąskaitoje – 421165,15 Lt;

- likutis banko (kortelių) sąskaitoje – 10703,83 Lt;

- likutis Europos Sąjungos finansuojamų projektų lėšų – 443985,90 Lt.

7 pastaba. Finansavimo sumos – 20924523,19 Lt, iš kurių:

- iš valstybės biudžeto – finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo formoje. Neatlygintinai gautas ūkinis inventorių 6000,10 Lt sumai, kuris buvo atiduotas naudoti ir todėl apskaitomas nebalansinėse sąskaitose. Priskaičiuotas nusidėvėjimas 2010 metais nemokamai gautam iš valstybės biudžeto ilgalaikiam materialiajam turtui – 1569,96 Lt;

- iš Europos Sąjungos institucijų - finansavimo sumų iš Europos Sąjungos projektams vykdyti detalizavimas pateiktas 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo formoje. 2011 metais per I ketvirtį panaudota 2010 metais gauto finansavimo 115014,12 Lt – kvalifikacijai kelti bei kitoms išlaidoms;

- iš kitų šaltinių – finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo formoje. Per 2011 metų I ketvirtį iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti bei kitoms išlaidoms kompensuoti finansavimas gautas – 2161852,00 Lt, iš jų grąžinta 14217,50 Lt suma bei perduota teritorinėms ligonių kasoms atsargų 140716,53 Lt sumai.

8 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 3275458,65 Lt, iš kurių:

- gražintinos finansavimo sumos – 2943,36 Lt (gauta patirtų sąnaudų kompensacija, gražintina į PSDF biudžetą);
- kitos mokėtinos sumos – 12840,14 Lt (pervestina suma į PSDF biudžetą už trūkumus);
- tiekėjams mokėtinas sumas sudaro kreditiniai įsiskolinimai – 2133796,06 Lt;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 454615,00 Lt:
 - gyventojų pajamų mokestis – 60784,92 Lt,
 - socialinio draudimo įmokos - 176087,42 Lt,
 - mokėtinas darbo užmokestis – 214003,44 Lt,
 - mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus – 1054,92 Lt,
 - mokėtinos ligos pašalpos – 1990,96 Lt,
 - mokėtinos sumos atskaitingiems asmenims – 693,34 Lt
- sukauptos mokėtinos sumos – 669741,29 Lt, iš kurių:
 - sukauptos atostoginių sąnaudos – 511442,54 Lt,
 - sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 158298,75 Lt;

Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2011 m. kovo 31 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 – 4550318,64 Lt, jas sudarė finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos bei Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto.

10 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 4550318,64 Lt, iš kurių 115014,12 Lt patirtos sąnaudos vykdant iš Europos Sąjungos lėšų finansuojamus projektus.

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

Nebalansinių sąskaitų likutis atskaitinio laikotarpio pabaigoje – 8368898,23 Lt, iš kurių:

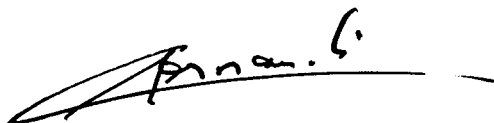
- pagal panaudos sutartis:

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 – 592726,74 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. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2011-06-28 Nr. _____

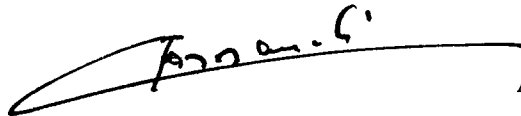
(data)

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			
I.	Nematerialusis turtas	1	16750208,47	17364879,49
I.1	Plėtros darbai		6233599,51	6780169,48
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		851002,93	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	10516608,96	10584710,01
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		4208433,76	4219669,54
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		50372,11	23608,32
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		6245963,82	6327901,55
II.8	Baldai ir biuro įranga		11839,27	13530,60
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos	3	7449773,37	7713804,79
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		5475295,15	6323840,68
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		5372290,25	6080119,23
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		97814,08	238530,63
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		5190,82	5190,82
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	2556,33	72011,49
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	1096067,01	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		1082726,87	714877,82
III.6	Kitos gautinos sumos		13340,14	16283,50
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	875854,88	586791,30
D.	FINANSAVIMO SUMOS		24199981,84	25078684,28
I.	Iš valstybės biudžeto	7	20924523,19	23094074,71
II.	Iš savivaldybės biudžeto		17899,87	19469,83
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		427254,87	542268,99
E.	ISIPAREIGOJIMAI		20479368,45	22532335,89
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		3275458,65	1984609,57
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8	3275458,65	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 biudžetą ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		15783,50	15783,50
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		2943,36	2943,36
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		12840,14	12840,14
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2133796,06	1375568,55
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		454615,00	
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		671264,09	593257,52
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			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		24199981,84	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

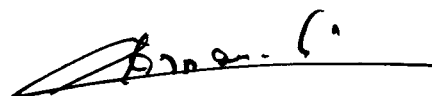
PAGAL 2011 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2011-06-28 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	9	4550318,64	4455144,01
I.1.	Iš valstybės biudžeto		7570,06	
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		115014,12	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4427734,46	4455144,01
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			6531,15
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			-6531,15
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS	10	4550318,64	4455144,01
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1781547,97	1791088,36
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1151003,84	1497099,64
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		176507,50	185147,91
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		14382,73	7313,04
V.	TRANSPORTO		21501,04	19048,14
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		79325,20	4453,90
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		595,44	48,40
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		735567,24	756196,04
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		72216,07	71551,49
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		503776,39	123197,09
XIV.	KITOS		13895,22	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius



Algis Sasnauskas

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	19469,83			6000,10	0,00		7570,06					17899,87	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	19469,83			6000,10			7570,06					17899,87	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):													
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti													
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	542268,99	0,00					115014,12					427254,87	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	542268,99												
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													
4.	Iš kitų šaltinių:	22532335,89	2161852,00					115014,12					427254,87	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	22449643,37	62876,75			140716,53		4059885,41					20479368,45	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	82692,52	209875,25			140716,53		1905672,50		14217,50			20466131,09	
5.	Iš viso finansavimo sumų	23094074,71	2161852,00		6000,10	140716,53		4182469,59		14217,50			20924523,19	