

VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2012-06-30 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, LT-03505, Vilnius

VLK 2012 metų sausio 1 d. patvirtinta 139 pareigybės: 80 valstybės tarnautojų ir 59 darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis. 2012 m. birželio 30 d. faktiškai buvo 130 pareigybių: 75 valstybės tarnautojai ir 55 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. IK-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 2012 m. birželio 30 d. duomenis

1 pastaba. Ilgalaikio nematerialiojo turto grupės likutinė vertė – 11798161,55 Lt.

Nebaigti projektai – 8816439,64 Lt - VLK ir TLK vykdoma finansų valdymo ir apskaitos informacinė sistemos ir draudžiamųjų privalomuoju sveikatos draudimu registro sukūrimo, įdiegimo ir priežiūros bei metodikų parengimo atlygintinų paslaugų teikimo ir licencijų perdavimo sutartis.

Per 2012 metų 6 mėnesius naujo nematerialiojo turto įsigyta iš PSDF lėšų – 527904,16 Lt sumai (programinė įranga ir jos licencijos), iš ES finansuojamų projektų lėšų - 149338,20 Lt sumai (licencijos programinei įrangai).

Nematerialiojo turto vertė atskaitinio laikotarpio pabaigai sumažėjo dėl amortizacijos.

2 pastaba. Ilgalaikio materialiojo turto grupės likutinė vertė – 10418754,77 Lt.

Per 2012 metų 6 mėnesius ilgalaikio materialiojo turto buvo įsigyta iš PSDF lėšų 479026,90 Lt sumai (kompiuterinė įranga).

Teritorinėms ligonių kasoms perduota naujos kompiuterinės technikos ir biuro įrangos – 66738,20 vertės.

Ilgalaikio materialiojo turto vertė atskaitinio laikotarpio pabaigai sumažėjo dėl nusidėvėjimo.

3 pastaba. Atsargų likutis – 119355,55 Lt, iš kurių:

- medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių – 119355,55 Lt (iš jų ES vykdomų projektų lėšomis įsigytų - 5668,65 Lt vertės);

Per 2012 m. 6 mėnesius teritorinėms ligonių kasoms neatlygintinai perduota elektroninių sveikatos draudimo kortelių ruošinių 284431,90 Lt vertės bei kitų atsargų 10801,67 Lt vertės.

4 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai – 249172,74 Lt (prenumeratai, statistikos leidiniams bei licencijų nuomai).

5 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos – 1013192,71 Lt, iš kurių:

- sukauptos gautinos sumos – 1007893,88 Lt sudaro sukauptos finansavimo pajamos atostoginiams ir socialinio draudimo įmokoms (765679,78 Lt) bei sukauptos finansavimo pajamos už gautas prekes ir paslaugas (iš jų ES vykdomų projektų – 46799,00 Lt);

- kitos gautinos sumos – 5298,83 Lt – gautina suma komunalinių išlaidų kompensavimui.

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 155575,80 Lt, iš kurių:

- likutis banko sąskaitoje – 17226,79 Lt;

- likutis banko (kortelių) sąskaitoje – 10341,88 Lt;

- likutis Europos Sąjungos finansuojamų projektų lėšų – 128007,13 Lt.

7 pastaba. Finansavimo sumos – 22636986,67 Lt, iš kurių:

- iš valstybės biudžeto – 63841,21 Lt - finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo formoje.

- iš Europos Sąjungos institucijų – 304114,08 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 – 22269031,38 Lt - finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo formoje.

8 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 1117226,45 Lt, iš kurių:

- tiekėjams mokėtinas sumas sudaro kreditiniai įsiskolinimai – 333036,25 Lt (iš jų ES lėšomis vykdomų projektų 46799,00 Lt);

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 18427,24 Lt (socialinio draudimo mokestis ir įsiskolinimas atskaitingiems asmenims);

- sukauptos mokėtinos sumos – 765679,88 Lt, iš kurių:

sukauptos atostoginių sąnaudos – 584577,66 Lt,

sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 181102,12 Lt;

- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 83,18 Lt - kortelių sąskaitoje gautos palūkanos, pervestinos PSDF.

Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2012 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 – 10551496,99 Lt, jas sudarė finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos bei Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto.

10 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 10551496,99 Lt, iš kurių 974318,50 Lt patirtos sąnaudos vykdant iš Europos Sąjungos lėšų finansuojamus projektus (iš jų 795247,65 Lt – sąnaudos kitoms paslaugoms, 126512,00 Lt – sąnaudos 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 – 8356577,38 Lt, iš kurių:

- pagal panaudos sutartis gautas turtas:

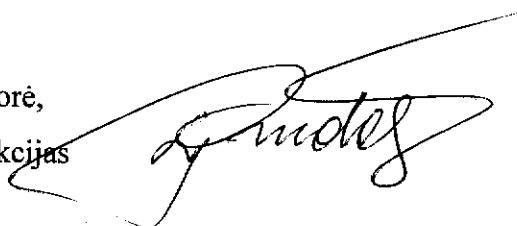
žemės sklypas, Kalvarijų g. Nr. 147, Vilniuje (dalis žemės sklypo, esančio po pastatu) - 18506,00 Lt;

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

- veikloje naudojamas ūkinis inventorių – 580405,89 Lt.

Ekonomikos departamento direktorė,

laikinais vykdanti direktoriaus funkcijas



Lina Puidokienė

Regina Andriuškienė, tel. (8 5) 236 4120, el. p. regina.andriuskiene@vlk.lt

Regina Andriuškienė
2012 - 08 - 16

VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS

191351679, Europos aikštė 1, Vilnius

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2012 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2012-08-17 Nr. 7K-227

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		22216916,32	24557848,04
I.	Nematerialusis turtas	1	11798161,55	12850710,49
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		2981721,91	4034270,85
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		8816439,64	8816439,64
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	10418754,77	11707137,55
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		4152254,86	4174726,42
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		39266,56	43708,78
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		6223850,70	7481937,05
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3382,65	6765,30
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1537296,80	1731857,59
I.	Atsargos	3	119355,55	128065,05
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		119355,55	128065,05
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	249172,74	531200,69
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	1013192,71	771796,72
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, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1007893,88	766794,81
III.6	Kitos gautinos sumos		5298,83	5001,91
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	155575,80	300795,13
	IŠ VISO TURTO:		23754213,12	26289705,63
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	22636986,67	25440230,87
I.	Iš valstybės biudžeto		63841,21	47576,38
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		304114,08	297910,42
IV.	Iš kitų šaltinių		22269031,38	25094744,07
E.	ISIPAREIGOJIMAI	8	1117226,45	849474,76
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1117226,45	849474,76
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
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			75254,18
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			75254,18
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		333036,25	129423,25
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		18427,24	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		765679,78	644735,43
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		83,18	61,90
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:		23754213,12	26289705,63

Ekonomikos departamento direktorė,
laikinais vykdanti direktoriaus funkcijas



Lina Puidokienė

R. Puidokienė
V.L.K. prie SAM
apskaitos ir finansų skyriaus vedėja
Magistro laipsnio turėtoja
2012-08-16

VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS

191351679, Europos aikštė 1, Vilnius

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2012 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

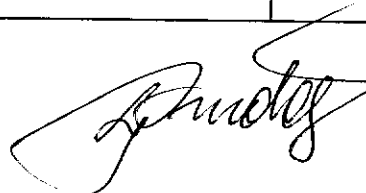
2012-08-17 Nr. 14k-228

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	9	10551496,99	8794592,86
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		10551496,99	8794592,86
I.1.	Iš valstybės biudžeto		136758,22	11408,63
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		860955,84	244990,94
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		9553782,93	8538193,29
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			2171,14
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			-2171,14
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNDAUS	10	10551496,99	8794592,86
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		3508452,94	3563808,96
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3430462,78	2241487,93
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		377517,29	398620,45
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		82039,38	49542,46
V.	TRANSPORTO		54096,11	41577,24
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		144003,67	193908,97
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		8903,30	3810,32
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		325837,67	1180535,50
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		285121,80	72216,07
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2335062,05	1049084,96
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNDAUS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Ekonomikos departamento direktorė,
laikinais vykdanti direktoriaus funkcijas



Lina Puidokienė

R. Jucevičius
Ekonomikos departamento direktoriaus pavaduotoja
2012-08-16

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų grupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13											
1	2																						
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	47576,37	146232,70																				63841,20
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	43817,43	23401,08																				55042,01
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3758,94	122831,62																				8799,19
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):	297910,42	828651,85																				304114,08
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	86530,90	132606,12																				
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	211379,52	696045,73																				184906,15
4.	Iš kitų šaltinių:	25094744,07	6918032,94																				
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	24548200,89	1602741,92																				
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	546543,18	5315291,02																				
5.	Iš viso finansavimo sumų	25440250,86	7892917,49	0,00	0,00	0,00	0,00	361971,77	361971,77	822448,19	822448,19	10310397,92	23792,00	23792,00	23792,00	23792,00	23792,00	23792,00	23792,00	23792,00	23792,00	23792,00	22636986,66

R. Puceles
 2014-08-16