

VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS

**VALSTYBINĖS LIGONIŲ KASOS PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
2023 M. RUGSĖJO 30 D.**

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus**

2023 m.

mėn. d. Nr.

Vilnius

TURINYS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA.....	3
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA.....	5
AIŠKINAMASIS RAŠTAS.....	6

Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)

191351679, Europos a. 1, -Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Nr.

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	9.	13 852 614,63	8 676 936,41
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		13 852 614,63	8 674 246,98
I.1.	Iš valstybės biudžeto		3 207,84	2311,54
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		245 173,31	82231,08
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		13 604 233,48	8 589 701,36
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			2689,43
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS	10.	13 852 614,63	8 676 936,41
I.	DARBO UZMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		4 672 269,72	4 094 242,48
II.	NUSIDEVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3 483 808,11	2 213 068,48
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYSIŲ		118 578,23	204577,15
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		149 016,95	59 579,46
V.	TRANSPORTO		7747,58	7 038,99
VI.	KVALIFIKACIJOS KELIMO		42 535,98	39 897,44
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOTAVIMO		450 734,13	20 593,68
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		86 814,84	105 149,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		34 035,74	111 659,44
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		20 269,62	27 084,10
XI.	NUOMOS		105 232,05	93 539,60
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4 681 571,68	1 700 506,59
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 ŠANAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIES NUOSAVYBES			
I.	NUOSAVYBES METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Gintaras Kacevičius

Ekonomikos departamento, Apskaitos skyriaus vedėja

Regina Andriuškienė

191351679, Europos a. 1, -Vilnius

(veidojo sektoriaus subjektų, parengusio finansines būklės ataskaitą (konsoliduojamą finansines būklės ataskaitą) kodas, adresas)

Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos

(veidojo sektoriaus subjektų arba veidojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA_IKI DATOS

PAGAL 2023 m. RUGSĖJO 30 d. DUOMENIS

Nr.

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		11.764.973,58	12.213.203,41
I.	Nematerialusis turtas	1.	10.112.560,21	8.998.829,27
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		4.273.356,92	3.787.406,23
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		5.839.203,29	5.211.423,04
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2.	1.652.413,37	3.214.374,14
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			2.041,47
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.652.413,37	3.212.332,67
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		2.266.594,22	2.155.156,98
I.	Atsargos	3.	526.547,58	739.518,29
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		526.547,58	739.518,29
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.	7.152,72	3.731,64
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	1.565.487,12	1.075.566,33
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,			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1.558.350,15	1.034.969,36
III.6	Kitos gautinos sumos		7.136,97	40.596,96
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6.	167.406,80	336.340,72
	IŠ VISO TURTO:		14.031.567,80	14.368.360,39
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7.	12.051.122,46	12.981.285,94

I.	Iš valstybės biudžeto			1.311,87
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	organizacijų		117.353,30	334.368,27
IV.	Iš kitų šaltinių		11.933.769,16	12.645.605,80
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	8.	1.980.445,34	1.387.074,44
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1.980.445,34	1.387.074,44
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		69.983,63	64.106,97
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			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		653.695,68	607.102,79
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		501.991,44	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		754.402,83	715.768,28
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		371,76	96,40
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			
	TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		14.031.567,82	14.368.360,39

Direktorius

Gintaras Kacevičius

Ekonomikos departamento, Apskaitos skyriaus vedėja

Regina Andriuškienė



VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS

VALSTYBINĖS LIGONIŲ KASOS PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2023 M. RUGSĖJO 30 DIENAI

I. BENDROJI DALIS

1. BENDRA INFORMACIJA

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

Teisinė forma – biudžetinė įstaiga.

Valstybinės ligonių kasos steigėjas – Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija.

Už savo veiklą Valstybinė ligonių kasa atskaitinga Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijai, o už finansinę veiklą – ir Lietuvos Respublikos finansų ministerijai.

Įmonės kodas – 191351679.

Socialinio draudimo kodas – 53163.

Pagrindinės veiklos kodas – 841200.

Adresas – Europos a. 1, 03505, Vilnius.

Valstybinė ligonių kasa turi 5 kontroliuojamus subjektus (teritorines ligonių kasyklas).

Valstybinė ligonių kasa turi sąskaitas banke „Swedbank“, AB.

2023 m. rugsėjo 30 patvirtintos 166 pareigybės, pareigybės: 57 valstybės tarnautojo ir 109 darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis.

2. VEIKLA

Valstybinė ligonių kasa yra privalomąjį sveikatos draudimą vykdanči Lietuvos Respublikos valstybės valdymo institucija. Be Valstybinės ligonių kasos privalomąjį sveikatos dar vykdo Privalomojo sveikatos draudimo taryba (kolegiali patariamoji Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijai institucija) ir teritorinės ligonių kasyklas (toliau – TLK).

TLK steigia ir jų nuostatus tvirtina Valstybinė ligonių kasa. Iš viso yra penkios teritorinės ligonių kasyklas (toliau – TLK): Vilniaus TLK, Kauno TLK, Klaipėdos TLK, Šiaulių TLK ir Panevėžio TLK. TLK yra juridiniai asmenys, atskaitingi Valstybinei ligonių kasai, turintys antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir sąskaitas bankuose.

Valstybinė ligonių kasa taip pat yra ir Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos (toliau – LNSS) užsakovė. Kiti LNSS veiklos ir teikiamų paslaugų užsakovai yra Lietuvos Respublikos Vyriausybė, Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija, kitos valstybės institucijos, savivaldybių tarybos ir kitos LNSS ištekliais disponuojančios institucijos.

Valstybinės ligonių kasos veiklos tikslas yra, disponuojant jai perduota iš Valstybinės ligonių kasos administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų dalimi, garantuoti privalomuoju sveikatos draudimu apdraustiesiems asmenims sveikatos priežiūros paslaugų teikimą ir

vaistų, medicinos pagalbos priemonių kompensavimą, bei išlaidų už suteiktas paslaugas ir išduotus vaistus apmokėjimą.

Svarbiausias Valstybinės ligonių kasos uždavinys – teisės aktų nustatyta tvarka įgyvendinti privalomąjį sveikatos draudimą, tinkamai atstovauti apdraustųjų interesams ir vykdyti Lietuvos Respublikos Vyriausybės programos nuostatas šioje srityje.

Valstybinė ligonių kasa savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Europos Sąjungos teisės aktais, tarptautiniais susitarimais, Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Seimo priimtais teisės aktais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Ministro Pirmininko potvarkiais, Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro įsakymais, kitais teisės aktais. Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas (Žin., 1995, Nr. 104-2322; 2010, Nr. 15-699) Valstybinei ligonių kasai taikomas tiek, kiek jos veiklos nereglementuoja Lietuvos Respublikos sveikatos draudimo įstatymas (Žin., 1996, Nr. 55-1287; 2002, Nr. 123-5512).

Valstybinė ligonių kasa ir TLK yra išlaikomos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų. Privalomojo sveikatos draudimo fondas yra valstybinis fondas, o jo biudžetas neįtrauktas į valstybės ir savivaldybių biudžetus. Šio fondo biudžetas yra pagrindinis sveikatos priežiūros finansavimo šaltinis. Jis sudaro privalomojo sveikatos draudimo finansų pagrindą. Finansiniai metai prasideda sausio 1 d., baigiasi gruodžio 31 dieną.

II. APSKAITOS POLITIKA

Valstybinė ligonių kasa, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, nuo 2010 metų sausio 1 dienos vadovaujasi Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

VLK taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Pagal subjekto principą VLK laikoma apskaitos vienetu – atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. VLK apskaitoje registruojamos finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. 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 eurais ir centais sąskaitų plano sąskaitose taikant VLK apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitoje VLK vadovaujasi VLK direktoriaus 2021 m. vasario 19 d. įsakymu Nr. 1K-63 patvirtintu VLK ir TLK sąskaitų planu.

VLK direktoriaus 2020 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. 1K-397 „Dėl Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos direktoriaus 2011 m. birželio 21 d. įsakymo Nr. 1K-120 „Dėl Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos ir teritorinių ligonių kasų buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“ pakeitimo“ reglamentuota ir detalizuota apskaitos politika, kurioje atspindi atskiri finansinių ataskaitų elementai, ūkinės operacijos ir jų apskaitos procedūros: finansinio turto, gautinų sumų, pinigų ir pinigų ekvivalentų, finansavimo sumų, finansinių įsipareigojimų, pajamų, sąnaudų.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja.

VLK, tvarkydama apskaitą, be VSAFAS taip pat vadovaujasi Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu.

Finansinė atskaitomybė sudaryta naudojant Lietuvos Respublikos piniginį vienetą – eurą. Iki atskaitomybės sudarymo į apskaitą įtrauktos visos VLK atskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita pagal 2023 m. rugsėjo 30 d. duomenis

1 pastaba. Nematerialiojo turto grupės likutinė vertė – 10 112 560,21 Eur.

Per 2023 m. 9 mėnesius ilgalaikio nematerialiojo turto įsigyta už 3 060 323,12 Eur (programinė įranga ir jos licencijos – 2 399 898,28 Eur ir nebaigti projektai – 660 424,84 Eur).

2023 m. apskaitoje buvo atstatyta 2022 metais dėl techninės klaidos nurašyta pilnai amortizuota programinė įranga Stekas - Darbo užmokesčio apskaita, Stekas - Darbo laiko apskaita ir Stekas – Personalo apskaita, kurių įsigijimo savikaina – 1 196,12 Eur.

Nebaigti projektai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 5 839 203,29 Eur – Informacinės sistemos Sveidra administravimo ir naudotojų apskaitos posistemės modernizavimas ir kūrimas.

Atliekant 2022 metų inventorizaciją buvo nustatyta, kad nematerialiojo turto grupėje „Nebaigti projektai“ buvo registruotas turtas, kuriam suteikti inventoriniai numeriai IC01-1000003 (Sveidros posistemio KVAP modifikavimas, įsigijimo vertė 19 286,19 Eur) ir IC01-1000003-1 (Sveidros modifikavimo paslaugos, įsigijimo vertė 13 358,40 Eur). Šios sumos turėjo būti apskaitomi kaip paslaugos ir iš karto nurašyta į kitų paslaugų sąnaudas.

Kadangi šis faktas paaiškėjo po ataskaitų sudarymo ir duomenų suvedimo į VSAKIS, taisymai buvo atlikti 2023 metais.

Apskaitoje atlikti koreguojamieji įrašai:

D – 8 708001 (paprasto remonto ir eksploatavimo sąnaudos) – 32 644,59 Eur;

K – 1 160001 (nebaigtų projektų įsigijimo savikaina) – 32 644,59 Eur.

D – 4 261101 (finansavimas IT gautas) – 32 644,59 Eur.

K – 4 262001 (finansavimas kitoms išlaidoms gautas) – 32 644,59 Eur.

2 pastaba. Ilgalaikio materialiojo turto grupės likutinė vertė – 1 652 413,37 Eur.

Per 2023 m. 9 mėnesius ilgalaikio materialiojo turto (baldai ir kita biuro įranga) įsigyta už 7 899,76 Eur.

Per 2023 m. 9 mėnesius pagal VLK direktoriaus 2023 m. sausio 24 d. įsakymą Nr. 2K-3 buvo sunaikinta biuro įranga, kurios įsigijimo savikaina – 29 873,13 Eur.

Pergrupavimai:

- 215 709,95 Eur – 2023 m. liepos 31 d. VLK direktoriaus įsakymu Nr. 2K-18 (1 priedas) ilgalaikis materialusis turtas, pripažintas nereikalingu (netinkamu naudoti), perkeltas į atsargas, skirtas parduoti. (Kompiuterinė įranga - 200 190,80 Eur; kita biuro įranga – 15 519,15 Eur. Šio turto sukaupimas nusidėvėjimas 215 709,95 Eur.

3 pastaba. Atsargos – 526 547,58 Eur vertės, iš kurių 457 238,48 Eur – skirta perduoti TLK (Europos sveikatos draudimo kortelių ruošiniai 234 436,58 Eur, kompensuojamųjų vaistų pasų knygių su tituliniais lapais 201 280,66 Eur, sveikatos priežiūros specialisto tapatybę patvirtinančių lipdukų 21 521,24 Eur).

Per 2023 m. 9 mėnesius TLK neatlygintinai perduota atsargų – 173 372,82 Eur vertės, iš jų – 171 989,40 Eur Europos sveikatos draudimo kortelių ruošinių; 885,18 Eur – reprezentacinių prekių; kitų prekių – 498,24 Eur.

Per 2023 m. 9 mėnesius sunaikinta KVP receptų knygelės VLK direktoriaus 2023 m. sausio 24 d. įsakymu Nr. 2K-3 pripažintos netinkamomis naudotis – 86 814,84 Eur ir ūkinio inventoriaus

iš nebalansinės sąskaitos, VLK direktoriaus 2022 m. rugsėjo 5 d. įsakymu Nr.2K-12 pripažinto nereikalingu (netinkamu naudoti) – 12 320,71 Eur.

VLK direktoriaus 2023-02-23 įsakymu Nr. 2K-5 ir 2023-03-13 Perdavimo - priėmimo aktu Nr. 7K-556 Nacionalinei visuomenės sveikatos priežiūros laboratorijai iš nebalansinės sąskaitos perduota valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise turto už 22 360,22 Eur ir ilgalaikis turtas, neparduotas aukcione, įsigijimo vertė 1 189,40 Eur.

VLK direktoriaus 2023-03-29 įsakymu Nr. 2K-8, 2023-05-02 įsakymu Nr. 2K-11 ir Perdavimo - priėmimo aktais 2023-04-13 Nr. 7K-845 bei 2023-05-11 Nr. 7K-985 Macikų socialinės globos namams iš nebalansinės sąskaitos perduota valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise turto už 15 509,70 Eur.

VLK direktoriaus 2023-05-02 įsakymu Nr. 2K-10 ir 2023-05-16 Perdavimo - priėmimo aktu Nr. 7K-1000 Utenos socialinės globos namams iš nebalansinės sąskaitos perduota valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise turto už 2 432,03 Eur ir ilgalaikis turtas, neparduotas aukcione, kurio įsigijimo vertė 331,01 Eur.

VLK direktoriaus 2023-05-22 įsakymu Nr. 2K-14 ir 2023-05-25 Perdavimo - priėmimo aktu Nr. 7K-1118 Lietuvos kurčiųjų ir neprigirdinčiųjų ugdymo centrui iš nebalansinės sąskaitos perduota valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise turto už 4 468,49 Eur.

VLK veikloje naudojamas ūkinis inventorių, apskaitoje perkeltas į nebalansinę sąskaitą, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną – 20 787,93 Eur (balnai, kompiuterinė technika ir kitas ūkinis inventorių).

4 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai – 7 152,72 Eur – INFOLEX sistemos abonentinis mokestis – 6 446,88 Eur ir UAB Švaros broliai abonentinis mokestis – 705,84 Eur.

5 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos – 1 565 487,12 Eur.

Sukauptos gautinos sumos – 1 558 350,15 Eur - sukauptos finansavimo pajamos, susidariusios dėl atostoginių ir socialinio draudimo mokesčio rezervo pripažintų sąnaudų bei kitų sąnaudų, kurioms nebuvo gautas finansavimas 2023 metais (įsiskolinimai tiekėjams) iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto.

Kitos gautinos sumos – 7 136,97 Eur – kompensacija už PSDF biudžeto patirtas sąnaudas, susijusias su paciento sveikatai padarytos žalos atlyginti sąskaitos administravimu (darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos).

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

VLK banko sąskaitų likutis 2023 metų rugsėjo 30 d. – 167 406,80 Eur – Privalomojo sveikatos draudimo fondo (50 053,50 Eur) bei Valstybinės ligonių kasos vykdomų projektų, finansuojamų iš Europos sąjungos lėšų (117 353,30 Eur), lėšos.

7 pastaba. Finansavimo sumos – 12 051 122,46 Eur, iš kurių:

Finansavimo sumų iš Europos Sąjungos likutis – VLK vykdomi projektai – 117 353,30 Eur.
Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutis – finansavimas iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo VLK veiklai vykdyti – 11 933 769,16 Eur.

8 pastaba. Įsipareigojimai – 1 980 445,34 Eur, iš kurių:

- Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai – 69 983,63 Eur - VLK apskaičiuoti ir apskaitoje užregistruoti atidėjiniai darbuotojų, kurie pasiekė įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijo teisę į visą senatvės pensiją dirbant įstaigoje, išieitinėms išmokoms mokėti;

- tiekėjams mokėtinos sumos – 653 695,68 Eur - kreditinis įsiskolinimas tiekėjams už prekes ir paslaugas;

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 501 991,44 Eur;

- sukauptos mokėtinos sumos – 754 402,83 Eur (743 597,42 Eur – sukaupti atostoginiai ir 10 805,41 Eur – sukauptas socialinio draudimo mokestis).

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 371,76 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2023 m. rugsėjo 30 d. duomenis

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.

9 pastaba. Finansavimo pajamos – 13 852 614,63 Eur, iš kurių:

- iš valstybės biudžeto lėšų - 3 207,84 Eur;

- iš Europos Sąjungos institucijų – 245 173,31 Eur;

- iš kitų finansavimo šaltinių – Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto – 13 604 233,48 Eur.

10 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 13 852 614,63 Eur.

Lyginant su 2023 metų 9 mėnesiais pagrindinės veiklos sąnaudos (neįskaitant darbo užmokesčio ir socialinio draudimo) padidėjo 4 597 651,28 Eur. Ženkliai padidėjo nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, kadangi 2022 - 2023 metais buvo įsigyta naujo turto; komandiruočių sąnaudos padidėjo pradėjus darbuotojams vyksti į komandiruotes užsienyje VLK projektams vykdyti; taip pat padidėjo paprastojo remonto ir eksploataavimo bei kitų paslaugų sąnaudos. Pagal Valstybės kontrolės pastabas paprastojo remonto ir eksploataavimo bei kitų paslaugų sąnaudos bus pakoreguotos per šių metų IV ketvirtį.

Per laikotarpį iki finansinių atskaitų sudarymo dienos reikšmingų įvykių, kurie šiuo metu gali turėti įtakos Valstybinės ligonių kasos veiklai, nebuvo.

Direktorius

Gintaras Kacevičius

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėja

Regina Andriuškienė