

VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS

**VALSTYBINĖS LIGONIŲ KASOS PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
2023 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

2024 m.

mėn. d. Nr.

Vilnius

TURINYS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA.....	3
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA.....	5
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA.....	6
GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA.....	8
AIŠKINAMASIS RAŠTAS.....	9
AIŠKINAMOJO RAŠTO PRIEDAI:	
P2 priedas. Informacija pagal segmentus	24
P3 priedas. Nematerialusis turtas.....	26
P4 priedas. Ilgalaikis materialusis turtas.....	28
P8 priedas. Atsargos.....	29
P9 priedas. Išankstiniai apmokėjimai	30
P10 priedas. Gautinos sumos	31
P11 priedas. Pinigai ir pinigų ekvivalentai	32
P12 priedas. Finansavimo sumos	33
P15 priedas. Atidėjiniai	35
P17 priedas. Trumpalaikės mokėtinos sumos	37
P21 priedas. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos	38
P22 priedas. Darbo užmokesčio sąnaudos	39
P24 priedas. Finansinės rizikos valdymas	40
P25 priedas Neapibrėžtieji įsipareigojimai.....	41
Informacija apie kontrolės rezultatą Viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų informacinėje sistemoje (VSAKIS).....	42

Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos, 191351679, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369673

D/L: --

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Ed. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		12.367.890,09	12.213.203,41
I	Nematerialusis turtas	P03	10.307.589,40	8.998.829,27
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		3.908.418,68	3.787.406,23
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		6.399.170,72	5.211.423,04
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	2.060.300,69	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		0,00	2.041,47
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		2.060.300,69	3.212.332,67
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		2.230.230,33	2.155.156,97
I	Atsargos	P08	469.080,24	739.518,29
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		469.080,24	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		0,00	0,00
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	4.245,00	3.731,64
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	1.678.894,64	1.075.566,32
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		1.668.499,70	1.034.969,36
III.6	Kitos gautinos sumos		10.394,94	40.596,96
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	78.010,45	336.340,72
	IŠ VISO TURTO:		14.598.120,42	14.368.360,38

(tęsinys kitame puslapyje)

Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos, 191351679, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	11.764.913,44	12.981.285,94
I	Iš valstybės biudžeto		0,00	1.311,87
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		77.349,87	334.368,27
IV	Iš kitų šaltinių		11.687.563,57	12.645.605,80
E	ĮSIPAREIGIJIMAI		2.833.206,98	1.387.074,44
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2.833.206,98	1.387.074,44
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai	P15	84.500,08	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		10.394,94	
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		10.394,94	
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	P17	1.808.592,43	607.102,79
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos	P17	929.719,53	715.768,28
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			96,40
F	GRYNASIS TURTAS		0,00	0,00
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Suakauptas perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		0,00	
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		14.598.120,42	14.368.360,38

Direktorius
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Gintaras Kacevičius

(vardas ir pavardė)

Ekonomikos departamento, Apskaitos skyriaus vedėjas
 (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Visvaldas Vilkas

(vardas ir pavardė)

Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos, 191351679, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369673

D/L: --

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęstas ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		19.052.132,69	13.215.582,05
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		19.052.132,69	13.215.582,05
I.1	Iš valstybės biudžeto		8.547,48	2.910,47
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		372.088,05	164.720,79
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		18.671.497,16	13.047.950,79
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P02	-19.052.132,69	-13.215.582,05
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-7.220.550,71	-5.780.729,08
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-4.493.484,37	-2.862.919,06
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-171.058,38	-266.756,50
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-190.678,96	-97.963,07
V	TRANSPORTO		-9.192,14	-8.413,85
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-70.260,31	-58.157,27
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-5.914.513,86	-24.163,41
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYŲ SUMŲ		-86.814,84	-105.161,04
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-93.180,61	-124.470,18
X	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		-32.078,34	-37.346,44
XI	NUOMOS		-140.309,40	-140.309,40
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-630.010,77	-3.709.192,75
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	126,00	21.035,53
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-126,00	-21.035,53
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0,00	0,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Ekonomikos departamento, Apskaitos skyriaus vedėjas

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Gintaras Kacevičius

(vardas ir pavardė)

Visvaldas Vilkas

(vardas ir pavardė)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS____ Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pateiktina viltina ir tikslumas			Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-258,330,27	0,00	-258,330,27	335,548,34	0,00	335,548,34
I	Įplaukos		13 804 584,52	0,00	13 804 584,52	10 231 689,16	961 374,58	11 193 063,74
II	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms		13 649 156,18	0,00	13 649 156,18	10 157 651,60	961 374,58	11 119 026,18
III	Iš savivaldybės biudžeto		7 235,61	0,00	7 235,61	4 217,30	0,00	4 217,30
III.1	Iš savivaldybės biudžeto							
III.2	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		128 364,65	0,00	128 364,65	484 121,80	0,00	484 121,80
III.3	Iš kitų šaltinių		13 513 555,92	0,00	13 513 555,92	9 669 312,50	961 374,58	10 630 687,08
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš parkelių							
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		155,428,34	0,00	155,428,34	74 037,56	0,00	74 037,56
II	Pervestos lėšos		-13,421,00	0,00	-13,421,00	-36 780,65	0,00	-36 780,65
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybių ir tarptautinėms organizacijoms		-13,295,00	0,00	-13,295,00			
II.4	I kitus išteklių fondus		-126,00	0,00	-126,00			
II.5	Viesnojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Įmokos	P02	-14 049 493,79	0,00	-14 049 493,79	-274,33	0,00	-274,33
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-7 098 472,06	0,00	-7 098 472,06	-9 859 360,17	0,00	-10 820 734,75
III.2	Komunalinių paslaugų ir dyšių		-189 184,42	0,00	-189 184,42	-5 643 444,30	0,00	-5 643 444,30
III.3	Komandiruočių		-191 074,87	0,00	-191 074,87	-254 503,73	0,00	-254 503,73
III.4	Transporto		-9 706,59	0,00	-9 706,59	-94 052,39	0,00	-94 052,39
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-75 643,51	0,00	-75 643,51	-8 853,54	0,00	-8 853,54
III.6	Populiacijos remonto ir eksploatavimas		-16 843,63	0,00	-16 843,63	-51 574,07	0,00	-51 574,07
III.7	Absarų įsigijimo		-168 600,02	0,00	-168 600,02	-24 198,00	0,00	-24 198,00
III.8	Socialinių išmokų		-32 078,34	0,00	-32 078,34	-927 162,21	0,00	-927 162,21
III.9	Pneumos		-140 309,40	0,00	-140 309,40	37 346,04	0,00	-37 346,04
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-6 099 804,15	0,00	-6 099 804,15	-140 309,40	0,00	-140 309,40
III.11	Sumokėtos palūkanos					-2 677 916,49	-961 374,58	-3 639 291,07
III.12	Kitos sumos		-27 776,80	0,00	-27 776,80			

Iš viso: klėmė (pulsapyje)

Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos, 191351679, Europos alėja 1, 03505 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pėsibalsigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**PNIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Atskaitinis laikotarpis		Prėjęs atskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
			4	5	6	7	8	9
I		3						
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-3.834.908,28	0,00	-3.834.908,28	-9.695.586,26	0,00	-9.695.586,26
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-3.834.908,28	0,00	-3.834.908,28	-9.695.586,26	0,00	-9.695.586,26
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicines veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		3.834.908,28	0,00	3.834.908,28	9.695.586,26	0,00	9.695.586,26
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansines nuomas (lizingo) įsipareigojimų atšaukėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		3.834.908,28	0,00	3.834.908,28	9.695.586,26	0,00	9.695.586,26
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių		3.834.908,28	0,00	3.834.908,28	9.695.586,26	0,00	9.695.586,26
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUTII							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-258.330,27	0,00	-258.330,27	335.548,34	0,00	335.548,34
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai atskaitinio laikotarpio pradžioje		336.340,72		336.340,72	792,38		792,38
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai atskaitinio laikotarpio pabaigoje		78.010,45		78.010,45	336.340,72		336.340,72

7

Directorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
Ekonominės departamento, Apskaityso skyriaus vedėjas
(vyriausiasis buhalteris (balbaltėris))

(parašas)
(tiražas)

Gintaras Kacevičius
(vardas ir pavardė)
Vyriausiasis buhalteris
(vardas ir pavardė)

Valstybinė įmonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos, 191351679, Europos aikštė 1, 03585 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369673
DML

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateiktimo valiuta ir ribumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Teikta kontroliuojamajam subjektui					Iš viso	Mėnesio dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Neosąvybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš autosąvybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perduoto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų pildijimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X			X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X			X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo pildijimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
8	Auskaitymo laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		0,00	0,00	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Perduoto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų pildijimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X			X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X			X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo pildijimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
17	Auskaitymo laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		0,00	0,00	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną								

X pažymėti ataskaitos laukai papildomi.

Direktorius

(iešmės aktais (parengto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Ekonomikos departamento, Apolizijos skyriaus vedėjas

(vardaus pavardė) (pantšas)

Gintaras Kacervičius
(vardas ir pavardė)

Visvaldas Vilkas
(vardas ir pavardė)



VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS

2023 METŲ SAUSIO – GRUODŽIO MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Bendroji informacija

Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos (toliau – VLK) yra juridinis asmuo, išlaikomas iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto, 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 a. 1, LT – 03505, Vilnius

VLK turi sąskaitas banke “Swedbank”, AB.

Veikla

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.

Informacija apie personalą

Pareigybių skaičius:

Darbuotojų skaičius	2023 m. gruodžio 31 d.		2022 m. gruodžio 31 d.	
	Patvirtinta etatų sąrašė	Faktiškai	Patvirtinta etatų sąrašė	Faktiškai
Iš viso	167	159	166	155
Iš jų:				
- valstybės tarnautojų	58	58	59	57
- darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis	109	101	107	98

Informacija apie Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

VLK yra kontroliuojantysis viešojo sektoriaus subjektas, sudarantis žemesniojo lygio finansines ataskaitas. Į VLK viešojo sektoriaus subjektų grupę, už kurios 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimą atsakinga VLK, įeina šie viešojo sektoriaus subjektai – Vilniaus teritorinė ligonių kasa, Kauno teritorinė ligonių kasa, Klaipėdos teritorinė ligonių kasa, Šiaulių teritorinė ligonių kasa, Panevėžio teritorinė ligonių kasa. Šie viešojo sektoriaus subjektai finansines ataskaitas pagal VSAFAS reikalavimus rengia nuo 2010 metų.

2023 metų gruodžio 31 d. informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus buvo tokia:

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS

Eil. Nr.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliąja verte (Lt)	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso (Lt)	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso (Lt)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos		X	X			
1.1.	Vilniaus teritorinė ligonių kasa	Ž. Liauksmo g.6, 011, Vilnius	X	X	0	0	Sveikatos draudimas
1.2.	Kauno teritorinė ligonių kasa	Aukštaičių g. 10, 44147, Kaunas	X	X	0	0	Sveikatos draudimas
1.3.	Klaipėdos teritorinė ligonių kasa	Pievų tako g. 38, 92236, Klaipėda	X	X	0	0	Sveikatos draudimas
1.4.	Šiaulių teritorinė ligonių kasa	Vilniaus g. 273, 76332, Šiauliai	X	X	0	0	Sveikatos draudimas
1.5.	Panevėžio teritorinė ligonių kasa	Respublikos g. 66, 3515, Panevėžys	X	X	0	0	Sveikatos draudimas

VLK kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo:

Eil. Nr.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Subjektų skaičius
1	2	3
1.	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	5
2.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	

3.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	
4.	Valstybės ir savivaldybių įmonės	
5.	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės	
6.	Asocijuotieji subjektai	
7.	Administruojami išteklių fondai	
8.	Administruojami mokesčių fondai	

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Pateiktos finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos ir Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymų reikalavimais bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

Finansinių ataskaitų forma

VLK ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- Finansinės būklės ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2022-06-15 įsakymu Nr. 1K-216 „Dėl finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymo Nr. 1K-378 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 2-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo“;
- Veiklos rezultatų ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2020-11-27 įsakymu Nr. 1K-388 „Dėl finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymo Nr. 1K-379 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 3-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo“;
- Grynojo turto pokyčių ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2014-11-28 įsakymu Nr. 1K-406 „Dėl finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymo Nr. 1K-380 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 4-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo“;
- Pinigų srautų ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2017-07-31 įsakymu Nr. 1K-289 „Dėl finansų ministro 2008 m. sausio 9 d. įsakymo Nr. 1K-011 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 5-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo“;
- Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, kurio turinys patvirtintas Lietuvos Respublikos finansų ministro 2020-12-02 įsakymu Nr. 1K-398 „Dėl finansų ministro 2008 m. rugpjūčio 18 d. įsakymo Nr. 1K-247 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 6-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo“.

VLK metinis finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas ir teikiamas Lietuvos Respublikos finansų ministerijai Lietuvos Respublikos finansų ministerijos nustatytais terminais.

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant VLK 2023 m. finansines ataskaitas, yra šie:

Finansinių ataskaitų valiuta

Nuo 2015 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikoje įvedus piniginių vienetą eurą, apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos eurais.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus:

- yra lengvai atskiriamas nuo kitų turto vienetų;
- pagrįstai tikėtina, kad viešojo sektoriaus subjektas būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;
- galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;
- viešojo sektoriaus subjektas turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis kitiems) ir jį kontroliuoti.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po pirkto ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t. y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį. Nematerialiajam turtui VLK taiko nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, patvirtintus teisės aktu nustatyta tvarka.

VLK nematerialusis turtas pagal turto grupes amortizuojamas:

Nematerialiojo turto grupė:	Naudingo tarnavimo laikas:
Programinė įranga ir jos licencijos	4 metai
Patentai, licencijos	4 metai
Kitas nematerialusis turtas	2 metai

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir šiuos ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus:

- pagrįstai tikėtina, kad viešojo sektoriaus subjektas būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;
- galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;
- viešojo sektoriaus subjektas turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis kitiems) ir jį kontroliuoti.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Žemė po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodoma tikrąja verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradėdamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradėdamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimties, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

VLK ilgalaikis materialusis turtas pagal turto grupes nudėvimas:

Ilgalaikio materialiojo turto grupė:

Naudingo tarnavimo laikas:

Mašinos ir įrenginiai	3-15 metų
Transporto priemonės	4-6 metai
Baldai, kompiuterinė bei biuro įranga, kitas ilgalaikis turtas	3-7 metai
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5 metai

Finansinis turtas

VLK finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- investicijos į nuosavybės vertybinius popierius;
- kitos ilgalaikės gautinos sumos.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- per vienus metus gautinos sumos;
- pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Gautinos sumos

Gautinos sumos VLK apskaitoje turi būti registruojamos tada, kai įgyjama teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą (17-asis VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“). Registruojant gautinas sumas, jos įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nedidelė.

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Atsargos gali būti nukainojamos iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, išmainius, paskirsčius ar panaudojus. Kai atsargos (taip pat ir nebaigtos vykdyti sutartys) parduodamos, išmainomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas, taikant FIFO metodą.

Finansavimo sumos

VLK apskaitoje registruoja gautinas, gautas finansavimo sumas ir finansavimo pajamas.

Gautinos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos, jeigu jos atitinka šiuos kriterijus:

- finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos gauti finansavimo sumas;
- yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų rašytinių įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas;
- finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.

Kai gautinos finansavimo sumos yra gautos, finansavimo sumos perkeliama iš gautinų finansavimo sumų į gautų finansavimo sumų sąskaitą.

Gautos finansavimo sumos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos ir jei turtas gaunamas iš kitų subjektų nemokamai arba už simbolinį atlygį.

Finansavimo pajamomis pripažįstama:

- ta finansavimo sumų ilgalaikiam nematerialiajam, materialiajam turtui, biologiniam turtui ir atsargoms įsigyti dalis, kiek per tą laikotarpį yra pripažinta sąnaudų, susijusių su tuo turtu, t. y. ta dalimi, kiek to turto yra nudėvima (amortizuojama) ar dėl kitų priežasčių nurašoma į sąnaudas (pavyzdžiui, pripažįstami nuvertėjimo nuostoliai, sunaudojamos atsargos ir pan.) per ataskaitinį laikotarpį;

- finansavimo sumų finansiniam turtui, išskyrus ilgalaikes gautinas sumas, įsigyti dalis, lygi pripažintai ir apskaitoje užregistruotai to turto nuvertėjimo sumai, arba kai toks turtas yra nurašomas. Nuosavybės metodo pritaikymas bei tikrosios vertės pasikeitimas neturi poveikio finansavimo sumų panaudojimui ir pripažinimui finansavimo pajamomis;

- ta finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti dalis, išskyrus aukščiau nurodytas, atitinkanti finansuotinių sąnaudų, kurios buvo padarytos per ataskaitinį laikotarpį, sumą;
- sukauptos finansavimo pajamos.

Finansavimo sumos – iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo, Europos Sąjungos ar kitų finansavimo šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas VLK nuostatuose nustatytoms funkcijoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti ilgalaikiam arba trumpalaikiam nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos sumoms nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Gautos ir kitiems viešojo sektoriaus subjektams perduotos finansavimo sumos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos.

Veiklos nuoma

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmoka pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad VLK gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pardavimo ir paslaugų pajamos registruojamos atėmus suteiktas nuolaidas.

Pajamomis laikoma tik pačios VLK gaunama ekonominė nauda. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra VLK gaunama ekonominė nauda.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., neatsižvelgiant į pinigų gavimo laiką.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinios sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą ir taikant rinkos palūkanų normą.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio ketvirčio ar metų pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, yra nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir ji palyginama su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne nei turto balansinė vertė.

Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atkuriamą anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atkūrimo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t. y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

VLK apskaitos veiklą vykdo pagal valstybės funkcijos veiklos segmentą „Sveikatos apsauga“.

Apskaitos politikos keitimas

VLK pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia VLK finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

VLK pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama pasikeitus VSAFAS arba jei to reikalauja kiti teisės aktai. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams pritaikoma nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį apskaitos politikos keitimas daro einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir rodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“ (sąskaitų plano 9 klasės sąskaitos). Šioje eilutėje yra rodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas:

- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;
- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, ir vėlesniems laikotarpiais, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.

Apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas, o apskaitiniu įverčiu laikomas VLK pasirinktas tam tikras dydis (pvz., nusidėvėjimui apskaičiuoti – nusidėvėjimo normatyvas).

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 proc. nuo per finansinius metus planuojamų gauti finansavimo sumų vertės (rengiant metines finansines ataskaitas – skaičiuojama nuo per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės).

Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

- jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;
- jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje (9 sąskaitų plano klasėje) ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika keičiama nebuvo.

III. PASTABOS

P02 pastaba. Informacija pagal veiklos segmentus

Informacija pagal veiklos segmentus pateikiama pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede nustatytą formą „Informacija pagal veiklos segmentus“ (P2 priedas).

VLK veiklos apskaitą vykdo pagal valstybės funkcijos veiklos segmentą „Sveikatos apsauga“.

Pateikiami duomenys apie VLK veiklos praėjusio ataskaitinio bei ataskaitinio laikotarpio sąnaudas bei išmokėtas lėšas pagal finansinių ataskaitų straipsnius.

Finansinės būklės ataskaita

P03 pastaba. Nematerialusis turtas

Informacija apie nematerialųjį turtą pateikiama pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ I priede nustatytą formą „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ (P3 priedas).

Nematerialiojo turto grupės likutinė vertė – 10 307 589,40 Eur

Per 2023 metus ilgalaikio nematerialiojo turto įsigyta už 3 935 082,93 Eur (programinė įranga ir jos licencijos – 2 714 690,66 Eur ir nebaigti projektai – 1 220 392,27 Eur).

2023 metus 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 – 6 399 170,72 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), iš viso 32 644,59 Eur. Šios sumos turėjo būti apskaitomos kaip paslaugos ir iš karto nurašytos į paprastojo remonto ir eksploatacijos 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 eksploataavimo 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.

Visiškai amortizuoto, bet naudojamo veikloje turto 2023 metų pabaigoje – 12 441 914,39 Eur.

P04 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą pateikiama pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ (P4 priedas).

Ilgalaikio materialiojo turto grupės likutinė vertė – 2 060 300,69 Eur.

Per 2023 m. ilgalaikio materialiojo turto (baldai ir kita biuro įranga) įsigyta už 745 732,72 Eur.

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

Per 2023 m. pagal VLK direktoriaus 2023 m. gruodžio 08 d. įsakymą Nr. 2K-30 buvo sunaikinta biuro įranga, kurios įsigijimo savikaina – 4059,10 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 sukauptas nusidėvėjimas 215 709,95 Eur.

Visiškai amortizuoto, bet naudojamo veikloje turto 2023 metų pabaigoje – 8 001 944,97 Eur.

P08 pastaba. Atsargos

Informacija apie atsargas pateikiama pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ priede nustatytą formą „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį (P8 priedas).

Per 2023 metus įsigyta atsargų 169 435,50 Eur vertės, iš jų 68 817,54 Eur – spausdinimo juostos ir valymo rinkiniai; 35 373,62 Eur – monitoriai; 26 499,00 Eur – baldai; 38 745,34 Eur - kanceliarinės, kitos ūkinės prekės ir atsargos, skirtos VLK veiklai vykdyti.

Per 2023 metus teritorinėms ligonių kasoms perduotų atsargų 258 144,66 Eur vertė, iš jų 188 687,40 Eur - Europos sveikatos draudimo kortelių ruošinių; 64 756,76 Eur – spausdinimo juostos ir valymo rinkiniai; 3 783,89 Eur – reprezentacinių prekių 916,61 Eur – telefonų.

VLK reikmėms sunaudota medžiagų ir ūkinio inventoriaus – 94 914,05 Eur.

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

Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 469 080,24 Eur, iš jų 217 738,58 Eur - Europos sveikatos draudimo kortelių ruošiniai; 201 280,66 Eur - kompensuojamųjų vaistų pasai ir jų tituliniai lapai; 21 521,24 Eur - sveikatos priežiūros specialisto tapatybę patvirtinantys lipdukai bei 28 539,76 Eur - ūkinio inventoriaus ir atsargų, skirtų VLK veiklai vykdyti.

Parduota ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina sudaro 2835,04 Eur. (kompiuterinė bet biuro įranga).

Per 2023 metus sunaikinto ilgalaikio turto neparduoto aukcione – 236 662,38 Eur. (VLK direktoriaus įsakymai Nr.2K-12, Nr.2K-18, Nr.2K-3, Nr.2K-30

VLK direktoriaus įsakymais Nr.2K-5 2023 02 23, Nr.2K-8 2023 03 29, Nr.2K-10 2023 05 02, Nr.2K-11 2023 05 02, Nr.2K-14 2023 05 22 kitiems viešojo sektoriaus subjektams iš nebalansinės sąskaitos perduota valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise turto už 44 770,44 Eur ir ilgalaikio turto neparduotas aukcione, kurio įsigijimo vertė 1 520,41 Eur.

VLK veikloje naudojamas ūkinis inventorių, apskaitoje perkeltas į nebalansinę sąskaitą, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną – 68 443,05 Eur (kompiuterinė technika, baldai, telefonai ir kitas ūkinis inventorių). Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomo veikloje naudojamo ūkinio inventoriaus iš viso yra 518 642,76 Eur.

Per 2023 metus sunaikinta ūkinio inventoriaus iš nebalansinės sąskaitos VLK direktoriaus 2022 m. rugsėjo 5 d. įsakymu Nr.2K-12 pripažinto nereikalingu (netinkamu naudoti) – 12 320,71 Eur, 2023 m. liepos 31 d. įsakymu Nr.2K-18 pripažinto nereikalingu (netinkamu naudoti) – 8 399,80 Eur, 2023 m. gruodžio 8 d. įsakymu Nr.2K-30 pripažinto nereikalingu (netinkamu naudoti) – 8 626,08 Eur.

P09 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede nustatytą formą „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“ (P9 priedas).

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 4 245,00 Eur – INFOLEX sistemos abonentinis mokestis – 3 731,64 Eur ir UAB Švaros broliai abonentinis mokestis – 513,36 Eur.

P10 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede nustatytą formą „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas (P10 priedas).

Sukauptos gautinos sumos – 1 668 499,70 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 – 10 394,94 Eur – kompensacija už PSDF biudžeto patirtas sąnaudas, susijusias su paciento sveikatai padarytos žalos atlyginti sąskaitos administravimu (darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos).

P11 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede nustatytą formą „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“ (P11 priedas).

VLK banko sąskaitų likutis 2023 metų pabaigoje – 78 010,45 Eur – Privalomojo sveikatos draudimo fondo (660,58 Eur) bei Valstybinės ligonių kasos vykdomų projektų, finansuojamų iš Europos sąjungos (77 349,87 Eur), lėšos.

P12 pastaba. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede nustatytą formą „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ ir šio standarto 5 priede nustatytą formą „Finansavimo sumų likučiai“ (P12 priedas)

Finansavimo sumų iš Europos Sąjungos likutis – VLK vykdomi projektai – 77 349,87 Eur.

Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutis – finansavimas iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo VLK veiklai vykdyti – 11 687 563,57 Eur.

P15 pastaba. Ilgalaikų atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai

Informacija apie ilgalaikų atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikius atidėjinius pateikiama pagal 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ 3 priede nustatytą formą „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ ir 4 priede nustatytą formą „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką“ (P15 priedas).

VLK apskaičiuoti ir apskaitoje užregistruoti atidėjiniai darbuotojams, kurie pasiekė įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijo teisę į visą senatvės pensiją dirbant įstaigoje, iškeitinems išmokoms mokėti – 84 500,08 Eur.

P17 pastaba. Tiekėjams mokėtinos sumos

Informacija apie tiekėjams mokėtinas sumas ir sukauptas mokėtinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede nustatytą formą „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“ (P17 priedas).

Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė – 2 738 311,96 Eur, iš jų:

- tiekėjams mokėtinos sumos – 1 808 592,43 Eur – kreditinis įsiskolinimas tiekėjams už prekes ir paslaugas;
- sukauptos atostoginių sąnaudų – 929 719,53 Eur, iš jų 916 390,96 Eur – sukaupti atostoginiai ir 13 328,57 Eur – sukauptas socialinio draudimo mokestis;

Veiklos rezultatų ataskaita

P02 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Lyginant su 2022 metais pagrindinės veiklos sąnaudos (neįskaitant darbo užmokesčio ir socialinio draudimo) padidėjo 4 396 729,01 Eur. Tam įtakos turėjo nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų padidėjimas, nes 2022 – 2023 metais buvo įsigyta naujo turto, komandiruočių sąnaudos padidėjo pradėjus darbuotojams vyksti į komandiruotes užsienyje VLK projektams vykdyti. Pagal Valstybės kontrolės pastabas vadovaujantis 11 VSAFAS – „Sanaudos“ atlikta korekcija tarp paprastojo remonto ir eksploatavimo ir kitų paslaugų sąnaudų. Iš kitų paslaugų į paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudas buvo iškelta 4 417 086,99 Eur, todėl žymiai padidėjo paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos ir sumažėjo kitų paslaugų sąnaudos. Sumažėjo komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos, taip pat sunaudotų atsargų savikaina.

P21 pastaba. Kitos veiklos pajamos

Informacija apie kitos veiklos pajamas per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priede nustatytą formą „Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“ (P21 priedas).

Kitos veiklos pajamos – 126,00 Eur – gauta suma už parduotą ilagalaišką turtą aukcione.

P22 pastaba. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 24-ojo VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ priede nustatytą formą „Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte“ (P22 priedas).

Per 2023 metus darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų priskaičiuota 7 220 550,71 Eur.

Pagrindinės priežastys, lėmusios darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų padidėjimą 2023 metais - bazinio pareiginės algos dydžio pasikeitimas; valstybės tarnautojams priedo už tarnybos stažą pasikeitimas už kiekvienus tarnybos Lietuvos valstybei metus; įvertintos VLK pareigybės, priskiriamos profesijoms, kurių darbuotojų trūksta LR valstybės ir savivaldybių įstaigose, ir darbo užmokesčio nustatymas šių profesijų atstovams; VLK darbuotojams, dirbantiems pagal darbo sutartis, pasikeitus jų profesinio darbo stažui, VLK ir TLK darbo stažui, pasikeitus jų pareigybės lygiui.

P24 pastaba. Finansinės rizikos valdymas

Informacija apie įsipareigojimus pateikta pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priede nustatytą formą „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurais ir užsienio valiutomis“ (P24 priedas)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje VLK įsipareigojimų valiuta – eurais.

Pinigų srautų ataskaita

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms iš valstybės biudžeto ir Europos sąjungos – gautos lėšos VLK vykdomiems projektams.

Kitos įplaukos – 155 428,34 Eur - lėšos patirtų sąnaudų (darbo užmokesčio, socialinio draudimo, komandiruočių, ryšio, Informacinių technologijų) kompensavimui, aukciono lėšos.

Pervestos lėšos – 13 421,00 Eur, iš jų:

- į kitus išteklių fondus – 126,00 Eur už aukcione parduotą ilgalaikį turtą – pervesta į Privalomojo sveikatos draudimo fondą;
- ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms – pervestos VLK vykdomo projekto pagal sutartį numatytos lėšos – 13 295,00 Eur.

Išmokos – 14 049 493,79 Eur – išlaidos VLK veiklai vykdyti.

Grynojo turto pokyčių ataskaita

Grynojo turto likučio ataskaitinio laikotarpio pabaigai nėra.

P25 pastaba. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Valstybės tarnautojams, kuriems dėl ekonominės krizės buvo neproporcingai sumažintas darbo užmokestis ir kuriems grąžinama neišmokėto darbo užmokesčio dalis (vadovaujantis Lietuvos Respublikos Asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo įstatymu Nr. XII-1927 2015 m. birželio 30 d.), neišmokėtos valstybės tarnybos nepriemokos, įsipareigojimai nuo 2020-12-31 – 154,15 Eur.

Direktorius

Gintaras Kacevičius

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėjas

Visvaldas Vilkas

P3 Nematerialiųjų turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Priešus darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestžas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		16.522.019,58			135.228,97	5.211.423,04			21.868.671,59
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį		2.714.690,66				1.220.392,27			3.935.082,93
2.1	pirkto nematerialiojo turto išėjimo savikaina		2.714.690,66				1.220.392,27			3.935.082,93
2.2	neatlyginimai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3	nematerialiųjų turtas, įsigytas pagal finansines nuomos (lizingo) sąvartas									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį						-32.644,59			-32.644,59
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto									
4	Pergupavimai (+/-)		1.196,12				-32.644,59			-32.644,59
5	Kiti pokyčiai									1.196,12
6	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5)		19.237.906,36			135.228,97	6.399.170,72			25.772.306,05
6.1	Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, išėjimo ar pasigaminimo savikaina		12.441.914,39							12.441.914,39
7	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-12.734.613,35			-135.228,97	X	X		-12.869.842,32
8	Neatlyginimai gauto nematerialiojo turto suakaupta amortizacijos suma	X					X	X		
9	Apskačiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-2.593.678,21				X	X		-2.593.678,21
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X					X	X		
10.1	parduoto	X					X	X		
10.2	perduoto	X					X	X		
10.3	nurašyto	X					X	X		
11	Pergupavimai (+/-)	X	-1.196,12				X	X		-1.196,12
12	Kiti pokyčiai	X					X	X		
13	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-15.529.487,68			-135.228,97	X	X		-15.664.716,65
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlyginimai gauto nematerialiojo turto suakaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskačiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: 2147369673
D/L: 2024-03-01 09:30:51

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pilėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestitžas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiojioms vertybėms	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Sukaupta patalpoje, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									
18.1	parduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašytas									
19	Pergaivavimas (+/-)									
20	Kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+(-16-17)+18+(-19)+(-20))									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		3 908 418,68			0,00	6 399 170,72			10 307 589,40
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		3 787 406,23			0,00	5 211 423,04			8 998 829,27
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaituotas sąnaudų už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X	X	X	X	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaituotas sąnaudų nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	X	

Pastabos:

- X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
- Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinajamajame rašle.
- Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupto nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
- Ataskaitos 10 stulpelis „Prestitžas“ pildomas tik konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

P4-1 Ilgalaikis materialusis turas įsigijimo savikaina

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Į viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje					50 350,96	11 673 194,47		11 723 545,43
2	Įsigijimo ar pasigaminimo laikotarpis (2.1+2.2+2.3+2.4)						745 732,72		745 732,72
2.1	pirkto turto nusidėjęs nuostyvis 2.1 ir 2.4 papunkčiuose įsigijimo savikaina						745 732,72		745 732,72
2.2	neatlyginamai gauto turto įsigijimo savikaina								
2.3	pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privačius sektorius partnerystės sutartys								
3	Parduota, perduota ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1-3.2+3.3)						-33 932,23		-33 932,23
3.1	parduota								
3.2	perduota								
3.3	nurašyta						-33 932,23		-33 932,23
4	Pergrupavimai (+/-)						-215 709,95		-215 709,95
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2.3+4+5)					50 350,96	12 169 285,01		12 219 635,97
6.1	Į jos turto, kuris yra visiškai nusidėjęs, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje įsigijimo arba pasigaminimo savikaina					50 350,96	7 951 594,03		8 001 944,99
7	Sukaupta nusidėjęimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje					-48 709,49	-8 368 861,80	X	-8 509 171,29
8	Neatlyginamai gauto turto sukauptas nusidėjęimo suma							X	
9	Apskaičiuota nusidėjęimo suma per ataskaitinį laikotarpį					-2 041,47	-1 897 764,70	X	-1 899 806,17
10	Sukaupta perduota, perduota ir nurašyto turto nusidėjęimo suma (10.1+10.2+10.3)						33 932,23	X	33 932,23
10.1	parduota							X	
10.2	perduota							X	
10.3	nurašyta						33 932,23	X	33 932,23
11	Pergrupavimai (+/-)						-215 709,95	X	-215 709,95
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėjęimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+11+12)					-50 350,96	-10 108 984,32	X	-10 159 335,28
14	Nusidėjęimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlyginamai gauto turto sukauptas nusidėjęimo suma								
16	Apskaičiuota nusidėjęimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinti nusidėjęimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta perduota, perduota ir nurašyto turto nusidėjęimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduota								
18.2	perduota								
18.3	nurašyta								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nusidėjęimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+19+20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)					0,00	2 060 300,69		2 060 300,69
22.1	Į jos pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto, kurio finansines nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra išbaigtas, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privačius sektorius partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartis ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebaudojama viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikmai nenaudojama viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastose veiklose, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (17-14)					2 041,47	3 212 332,67		3 214 374,14
23.1	Į jos pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto, kurio finansines nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra išbaigtas, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privačius sektorius partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartis ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4	nebaudojama viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikmai nenaudojama viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastose veiklose, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

Pastabos:
1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eiluose nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti atskirajame raše

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventaris	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti			Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti	Ipalankis materialiasis ir biolokinis turas, skirtas parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		739,518,29					25,307,88	764,826,17	
2	Išgryn atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		169,435,50					169,435,50	169,435,50	
2.1	Išgryn turto įsigijimo savikaina		169,435,50							
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina									
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-439,873,55					-241,017,83	-680,891,38	
3.1	Perdavta							-2,835,04	-2,835,04	
3.2	Perleista (paskirstyta)		-258,144,66					-1,520,41	-259,665,07	
3.3	Somaudna veikloje		-94,914,05						-94,914,05	
3.4	Kiti nurašymai		-86,814,84					-236,662,38	-323,477,22	
4	Pergauginimai (+/-)							215,709,95	215,709,95	
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai									
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		469,080,24					0,00	469,080,24	
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)							-25,307,88	-25,307,88	
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį									
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma									
11	Per ataskaitinį laikotarpį perduotų, perleistų (paskirstytų), sumažėtų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)							241,017,83	241,017,83	
11.1	Perdavta									
11.2	Perleista (paskirstyta)							2,835,04	2,835,04	
11.2	Somaudna veikloje							1,520,41	1,520,41	
11.3	Kiti nurašymai									
12	Nuvertėjimo pergauginimai (+/-)									
13	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)							236,662,38	236,662,38	
14	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (6-14)		469,080,24					0,00	0,00	
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		739,518,29					0,00	739,518,29	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos, 191351679, Europos alkštė 1, 03505 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369673

DL: --

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	4.245,00	3.731,64
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	4.245,00	3.731,64
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	4.245,00	3.731,64

Valstybinė ligoninių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos, 191351679, Europos alėja 1, 03505 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369673
D/L: -

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	1.678.894,64	1.678.894,64		1.075.566,32	1.075.566,32	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas						
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	1.668.499,70	1.668.499,70		1.034.969,36	1.034.969,36	
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos	1.668.499,70	1.668.499,70		1.034.969,36	1.034.969,36	
1.6	Kitos gautinos sumos	10.394,94	10.394,94		40.596,96	40.596,96	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	1.678.894,64	1.678.894,64		1.075.566,32	1.075.566,32	

Valstybinė Ilgonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos, 191351679, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINTŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)ID: -2147369673
D/L: --

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	77.349,87		335.680,14	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	77.349,87		335.680,14	
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	660,58		660,58	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	660,58		660,58	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	78.010,45		336.340,72	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos	660,58		660,58	

P.12 Finansavimo šaltiniai

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo šaltinio likučio apskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		13
1	I) valstybinis biudžetas (valstybinis valstybinis biudžetas dėl grantų iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	1.311,87	7.235,61										0,00
1.1	Nepalūkiniam turtojui išlygi												
1.2	Kitoms biudžetoms kompostuoti	1.311,87	7.235,61										0,00
2	II) savivaldybės biudžetas (valstybinis savivaldybės biudžetas, apskaitiniam dėl grantų iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)												
2.1	Nepalūkiniam turtojui išlygi												
2.2	Kitoms biudžetoms kompostuoti												
3	III) Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dėl) bendras iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo) biudžetas	334.948,27	328.364,65		-13.295,00								77.340,87
3.1	Nepalūkiniam turtojui išlygi	354.366,27	338.364,65		-13.295,00								77.340,87
3.2	Kitoms biudžetoms kompostuoti	12.605.605,00	17.000.000,00		-258.364,66								11.667.635,57
4	IV) lėšos bankams	12.601.827,20	4.006.799,51		-258.164,66								11.672.463,05
4.1	Nepalūkiniam turtojui išlygi	44.328,60	33.341,66		-258.164,66								13.200,52
4.2	Kitoms biudžetoms kompostuoti	12.557.500,00	37.000.000,00		-271.439,66								11.704.919,46
5	Kitos finansavimo sumos												

* Šioje ataskaitoje nurodomas finansavimo šaltinių paskirtis, priskiriamas savivaldybės biudžetui, valstybinio biudžeto, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų biudžetui, Europos Sąjungos biudžetui, lėšoms iš bankų ir kitoms finansavimo šaltiniams.

ID: -2147369673
 D/L: -

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	IS valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1.311,87	1.311,87		0,00	0,00
2	IS savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
3	IS 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)		334.368,27	334.368,27		77.349,87	77.349,87
4	IS kitų šaltinių		12.645.605,80	12.645.605,80		11.687.563,57	11.687.563,57
5	IS viso		12.981.285,94	12.981.285,94		11.764.913,44	11.764.913,44

ID: -2147369673
 DFL

P15 Atidėjimai

ATIDĖJIMAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

EIL. Nr.	Atidėjimų paskirtis	Atidėjimų vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjimų vertės padidėjimas, mažėjimas dėl diskontavimo	Atidėjimų vertės padidėjimas, mažėjimas dėl diskontavimo	Atidėjimų vertės padidėjimas, mažėjimas dėl diskontavimo	Pasaulėtas atidėjimų suma	Pasaulėtas atidėjimų suma	Kiti pokyčiai	Atidėjimų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Kompensacijos darbuotojams	64.106,97		20.393,11					84.500,08
2	Žalos atlyginimas								
3	Aplinkos tvarkymas								
4	Turto likvidavimas								
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas								
6	Gėmantiųjų įsipareigojimai								
7	Baudos								
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turą bei LR religinių bendrijų turtą; į ilikusį nekilnojamą turą atkrintami								
9	Leigvaidinių pasikotų gyvenamiesiems namams, buitams sutardi arba pirkti ir tikimo iš bankų kredito įsteiktų pilsiečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti								
10	Santarpiniai sūburti								
11	Kiti*								
12	Iš viso atidėjimų	64.106,97		20.393,11					84.500,08

* Reikalingos sumos detalizuojamos atskirame rašto tinkle.

Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos, 191351679, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369673

D/L: --

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Išsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus	84.500,08	84.500,08
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai	84.500,08	84.500,08
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	84.500,08	84.500,08

ID: -2147369673
D/L: -

Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos, 191351679, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję išpareigojimai	1.808.592,43			607.102,79		
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	929.719,53			715.768,28		
4	Sukauptos mokėtinės sumos						
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	929.719,53			715.768,28		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai				96,40		
5.1	Mokėtinė veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos				96,40		
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	2.738.311,96			1.322.967,47		

Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos, 191351679, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369673

D/L: -

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	126,00	21.035,53
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	126,00	
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		21.035,53
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-126,00	-21.035,53
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perdavimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	0,00	0,00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

F22 Darbo užmokesčio sąvokos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjusį ataskaitinį laikotarpį																
		2		3		4		5		6		7		8		9		10		11		12		
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Parcijinė suma	Priekai, pritaikomas, premijos	Darbuotojų išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatais ir jų šeimoms mokamos	Kita	Vidutinis darbuotojų skaičius	Parcijinė suma	Priekai, pritaikomas, premijos	Darbuotojų išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatais ir jų šeimoms mokamos	Kita	Vidutinis darbuotojų skaičius	Parcijinė suma	Priekai, pritaikomas, premijos	Darbuotojų išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatais ir jų šeimoms mokamos	Kita					
1	Valstybės patalpinimai ir valstybės pastatai																							
2	Telėjai																							
3	Valstybės tarnautojai	58	-1.836.966,30	-1.131.686,40	-4.342,00		58	-1.749.109,16	-729.120,29	-832,00														
3.1	cinanys vedovėjimas pareigau	21,0	-781.554,04	-561.999,62	-208,00		21,0	-743.237,27	-334.114,93	-52,00														
3.2	paauėjai	22,0	-642.222,07	-360.355,60	-2.418,00		17,0	-490.591,42	-197.780,87	-442,00														
3.3	specialistai	15,0	-413.190,19	-209.331,18	-1.716,00		20,0	-515.280,47	-197.224,49	-338,00														
4	Karaliai																							
5	Darbuotojai, dirbantys pagal nefermantuot darbu sutartį	110	-3.272.143,02	-573.592,91	-10.807,50		101	-2.554.073,41	-426.580,39	-2.133,50														
5.1	cinanys vedovėjimas pareigau	3,0	-129.705,92	-25.798,29			3,0	-106.322,33	-17.473,22															
5.2	kiti darbuotojai	107,0	-3.142.439,10	-547.794,62	-10.807,50		98,0	-2.447.750,08	-409.107,17	-2.133,50														
6	Kiti	2,0	-5.355,85	-912,17			2,0	-12.868,91																
7	ir viso:	170	-5.114.365,17	-1.706.191,48	-15.149,50		159	-4.303.182,57	-1.155.700,48	-2.965,50														
8	ir jį socialinio draudimo sąvokos	X	-73.725,17	24.564,67			X	-62.894,09	-16.571,54															

Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos, 191351679, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369673

D/L: --

P24 Finansinės rizikos valdymas

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGIJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGIJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurai	1.322.967,47	2.748.706,90
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	1.322.967,47	2.748.706,90

Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos, 191351679, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147369673
DL: ..

P25 Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupės paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad reikės padengti neapibrėžtuosius įsipareigojimus, yra maža:

eil. Nr.	Neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupė	Neapibrėžtojo įsipareigojimo pobūdis	Suma, kuri gali būti reikalinga neapibrėžtąjam įsipareigojimui padengti	Su neapibrėžtuoju įsipareigojimu susijusių išlaidų tikimybė	Padengimo laiko neapibrėžtumo požymiai
1	2	3	4	5	6
	Kompensacijos darbuotojams	neįmokėtos valstybės tarnybos nepriemokos	154,15	91-100 %	20 metų
	Iš viso	X	154,15	X	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Paketo duomenys : {ACTUAL - 2023.12 - 191351679}

Kontrolės rezultatas:

Būsena	Kontrolė	Aprašas	Lygis	Tipas	Išrašai	Skaitmenų ID	Paskutinis vykdymas	Dabartinis testas	Skirtumas	Leistinas nuokrypis
--------	----------	---------	-------	-------	---------	--------------	---------------------	-------------------	-----------	---------------------

42