

VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS

**VALSTYBINĖS LIGONIŲ KASOS PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
2024 M. KOVO 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 |
| AIŠKINAMASIS RAŠTAS..... | 6 |

191351679, Europos a. 1, -Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto parengusiu finansines būklės ataskaitą (konsoliduotą finansines būklės ataskaitą) kodas adresas)

Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2024-03-31 Nr.

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|---|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 11.911.507,05 | 12.367.890,09 |
| I. | Nematerialusis turtas | 1. | 10.076.658,96 | 10.307.589,40 |
| I.1 | Plėtros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 3.677.488,24 | 3.908.418,68 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | 6.399.170,72 | 6.399.170,72 |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | 2. | 1.834.848,09 | 2.060.300,69 |
| II.1 | Zemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | | |
| II.3 | Infrastruktūros statiniai | | | |
| II.4 | Kiti statiniai | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | | |
| II.6 | Transporto priemonės | | | |
| II.7 | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 1.834.848,09 | 2.060.300,69 |
| II.8 | Kultūros ir kitos vertybės | | | |
| II.9 | Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV. | Mineraliniai išteklių | | | |
| V. | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 3.751.585,06 | 2.230.230,33 |
| I. | Atsargos | 3. | 445.507,91 | 469.080,24 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 445.507,91 | 469.080,24 |
| 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. | 714.487,39 | 4.245,00 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | 5. | 2.436.126,30 | 1.678.894,64 |
| 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 | | 2.436.126,30 | 1.668.499,70 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | | 10.394,94 |

| | | | | |
|--------|--|----|---------------|---------------|
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 6. | 155.463,46 | 78.010,45 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 15.663.092,11 | 14.598.120,42 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | 7. | 12.903.402,63 | 11.764.913,44 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | | |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | | |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 47.649,17 | 77.349,87 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 12.855.753,46 | 11.687.563,57 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | 8. | 2.759.689,48 | 2.833.206,98 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 2.759.689,48 | 2.833.206,98 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | 74.866,69 | 84.500,08 |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | | |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| II.4 | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | |
| II.5 | Mokėtinos sumos Europos Sąjungos biudžetą | | | |
| II.6 | Mokėtinos sumos 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 | | 1.031.030,15 | 1.808.592,43 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 632.453,57 | |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 1.020.693,43 | 929.719,53 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 645,64 | |
| 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 | | | |
| | MAŽUMOS DALIES: | | 15.663.092,11 | 14.598.120,42 |

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanti direktoriaus funkcijas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgaliotos administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

Tatjana Golubajeva

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Ekonomikos departamento, Apskaitos skyriaus vedėjas

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Visvaldas Vilkas

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191351679, Europos a. 1, -Vilnius

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

VEIKLOS RŪZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2024-03-31 Nr. _____

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis |
|----------|--|--------------|--------------------------|----------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | 9. | 3.997.488,06 | 5.913.069,00 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 3.997.488,06 | 5.913.069,00 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 13,93 | 1.311,87 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | | |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 29.813,42 | 59.542,91 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 3.967.660,71 | 5.852.214,22 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | | |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | | |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS | 10. | 3.997.488,06 | 5.913.069,00 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 1.868.946,14 | 1.617.567,75 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 860.516,99 | 1.410.034,36 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 55.008,58 | 46.751,89 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | 24.277,07 | 34.973,96 |
| V. | TRANSPORTO | | 5.981,55 | 5.850,54 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 25.049,95 | 17.951,55 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | 935.470,90 | 3.709,72 |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ | | | 86.814,84 |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 9.166,81 | 27.164,05 |
| X. | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ | | 4.620,00 | 8.460,90 |
| XI. | NUOMOS | | 52.825,38 | 35.077,35 |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 155.624,69 | 2.618.712,09 |
| XIV. | KITOS | | | |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | | |
| D. | KITOS VEIKLOS RŪZULTATAS | | | |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS | | | |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS RŪZULTATAI | | | |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO | | | |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | | |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanči direktoriaus funkcijas

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

(parašas)

Tatjana Golubajeva

(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

VALSTYBINĖS LIGONIŲ KASOS PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2024 M. KOVO 31 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 kasytas).

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

2024 m. kovo 31 patvirtintos 170 pareigybės, pareigybės: 61 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 kasos (toliau – TLK).

TLK steigia ir jų nuostatus tvirtina Valstybinė ligonių kasa. Iš viso yra penkios teritorinės ligonių kasos (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 asmens 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 nereglamentuoja 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 2023 m. lapkričio 20 d. įsakymu Nr. 1K-339 patvirtintu VLK ir TLK sąskaitų planu.

VLK direktoriaus 2021 m. birželio 18 d. įsakymu Nr. 1K-192 „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 atsispindi 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 Finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu.

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

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita pagal 2024 m. kovo 31 d. duomenis

1 pastaba. Nematerialiojo turto grupės likutinė vertė – 10 076 658,96 Eur.

Per 2024 m. I ketvirtį ilgalaikio nematerialiojo turto įsigyta už 413 511,45 Eur (programinė įranga ir jos licencijos).

Nebaigti projektai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 6 399 170,72 Eur – Informacinės sistemos Sveidra administravimo ir naudotojų apskaitos posistemės modernizavimas ir kūrimas.

2 pastaba. Ilgalaikio materialiojo turto grupės likutinė vertė – 1 834 848,09 Eur.

Per 2024 m. I ketvirtį ilgalaikio materialiojo turto (kompiuteriai) įsigyta už 8 373,20 Eur.

Per 2024 m. I ketvirtį TLK neatlygintinai perduota biuro įrangos (ESDK spausdintuvai) – 17 750,70 Eur.

3 pastaba. Atsargos – 445 507,91 Eur vertės, iš kurių 407 144,48 Eur – skirta perduoti TLK (Europos sveikatos draudimo kortelių ruošiniai 184 342,58 Eur, kompensuojamųjų vaistų pasų knygelė su tituliniais lapais 201 280,66 Eur, sveikatos priežiūros specialisto tapatybę patvirtinančių lipdukų 21 521,24 Eur).

Per 2024 m. 3 mėnesius TLK neatlygintinai perduota atsargų – 33 758,75 Eur vertės, iš jų – 33 396,00 Eur Europos sveikatos draudimo kortelių ruošinių; 362,75 Eur – telefonų.

4 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai ir Ateinančių laikotarpių sąnaudos – 714 487,39 Eur, iš kurių:

- 932,91 Eur – INFOLEX sistemos abonentinis mokestis.
- 320,88 Eur – UAB Švaros broliai abonentinis mokestis .
- 174,54 Eur – Delfi ir Lietuvos ryto prenumerata.
- 713 059,06 Eur – SAP licencijų palaikymo ir priežiūros paslaugos, kurių sutarties laikotarpis 12 mėnesių.

5 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos – 2 436 126,30 Eur

Sukauptos gautinos sumos – 2 436 126,30 Eur - sukauptos finansavimo pajamos, susidariusios dėl atostoginių ir socialinio draudimo mokesčio rezervo pripažintų sąnaudų bei kitų sąnaudų, kurioms nebuvo gautas finansavimas 2024 metais (įsiskolinimai tiekėjams, darbuotojams ir t.t) iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto. Lyginant su likučiu metų pradžiai, sukauptos finansavimo pajamos ženkliai padidėjo dėl atsiradusio su darbo santykiais susijusio įsipareigojimo.

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

VLK banko sąskaitų likutis 2024 metų I ketvirčio pabaigoje – 155 463,46 Eur - Privalomojo sveikatos draudimo fondo (107 168,65 Eur) bei Valstybinės ligonių kasos vykdomų projektų, finansuojamų iš Europos sąjungos (48 294,81 Eur), lėšos.

7 pastaba. Finansavimo sumos – 12 903 402,63 Eur, iš kurių:

Finansavimo sumų iš Europos Sąjungos likutis – VLK vykdomi projektai – 47 649,17 Eur.
 Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutis – finansavimas iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo VLK veiklai vykdyti – 12 855 753,46 Eur.

8 pastaba. Įsipareigojimai – 2 759 689,48 Eur, iš kurių:

- Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai – 74 866,69 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 – 1 031 030,15 Eur - kreditinis įsiskolinimas tiekėjams už prekes ir paslaugas;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 632 453,57 Eur;
- sukauptos mokėtinos sumos – 1 020 693,43 Eur (1 006 061,93 Eur – sukaupti atostoginiai ir 14 631,50 Eur – sukauptas socialinio draudimo mokestis);
- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 645,64 Eur. (pervestina suma įmonėms, dėl neteisingų patekusių lėšų).

Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2024 m. kovo 31 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 – 3 997 488,06 Eur, iš kurių:

- iš Valstybės biudžeto lėšų - 13,93 Eur;
- iš Europos Sąjungos institucijų – 29 813,42 Eur;
- iš kitų finansavimo šaltinių - Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto – 3 967 660,71 Eur.

10 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 3 997 488,06 Eur.

Lyginant su 2023 metų I ketvirčiu pagrindinės veiklos sąnaudos (neįskaitant darbo užmokesčio ir socialinio draudimo) sumažėjo 2 166 959,33 Eur. Ženkliai sumažėjo nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, nes 2023 metais pilnai nusidėvėjo programinė įranga ir licencijos; sumažėjo komandiruočių, nuvertėjimo ir nurašytų sumų, sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos. Pagal valstybės kontrolės pastabas, vadovaujantis 11 VSAFAS programinių įrangų

priežiūros ir eksploatavimo paslaugos 2024 metais traukiamos į paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudas, kurios anksčiau atsispindėdavo kitų paslaugų sąnaudose, todėl ženkliai sumažėjo kitų paslaugų sąnaudos ir padidėjo paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos. Padidėjo nuomos sąnaudos, dėl nuo 2024 metų naujų nuomos kainų.

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

Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomo veikloje naudojamo ūkinio inventoriaus laikotarpio pabaigoje iš viso yra 518 642,76 Eur.

Direktoriaus pavaduotoja,
laikusiai vykdanči direktoriaus funkcijas

Tatjana Golubajeva

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėjas

Visvaldas Vilkas