

VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS

**VALSTYBINĖS LIGONIŲ KASOS PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
2024 M. BIRŽELIO 30 D.**

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

2024 m.

mėn. d. Nr.

Vilnius

TURINYS

FINANSINĒS BŪKLĒS ATASKAITA.....	3
VEIKLOS REZULTATŪ ATASKAITA.....	5
AIŠKINAMASIS RAŠTAS.....	6

191351679, Europos a. 1, -Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio 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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024-06-30 Nr. _____

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		11.240.989,30	12.367.890,09
I.	Nematerialusis turtas	1.	9.573.649,47	10.307.589,40
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		3.016.210,75	3.908.418,68
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		6.557.438,72	6.399.170,72
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2.	1.612.163,83	2.060.300,69
II.1	Žemė			
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		1.612.163,83	2.060.300,69
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas	3.	55.176,00	
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		4.506.473,98	2.230.230,33
I.	Atsargos	4.	387.008,34	469.080,24
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		387.008,34	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	5.	1.095.861,57	4.245,00
III.	Per vienus metus gaulinos sumos	6.	2.473.389,41	1.678.894,64
III.1	Gaulinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gaulini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gaulinos finansavimo sumos			
III.4	Gaulinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Suakauptos gaulinos sumos		2.473.389,41	1.668.499,70

III.6	Kitos gautinos sumos			10.394,94
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7.	570.214,66	78.010,45
	IŠ VISO TURTO:		15.747.463,28	14.598.120,42
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8.	13.210.428,58	11.764.913,44
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		569.520,63	77.349,87
IV.	Iš kitų šaltinių		12.640.907,95	11.687.563,57
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		2.537.034,70	2.833.206,98
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	9.	2.537.034,70	2.833.206,98
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		59.435,55	84.500,08
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			10.394,94
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			10.394,94
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		825.905,42	1.808.592,43
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		588.753,33	
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		1.062.584,10	929.719,53
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		356,30	
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		15.747.463,28	14.598.120,42

Direktorius

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

Gytis Bendorius

(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 konsoliduojamą veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024-06-30

Nr.

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		8.497.743,37	10.262.448,62
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	10.	8.497.743,37	10.262.448,62
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		87.654,52	150.398,14
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		8.410.074,92	10.110.738,61
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 SĄNAUDOS	11.	8.497.714,27	10.262.448,62
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		3.778.723,11	3.269.879,47
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1.745.321,58	2.387.625,45
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		88.622,59	82.843,78
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		47.021,38	86.248,05
V.	TRANSPORTO		7.498,87	7.025,14
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		47.271,48	38.665,69
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOTAVIMO		2.033.050,70	39672,52
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		920,31	86814,84
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		13.207,22	34.035,74
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		13.860,00	16.860,90
XI.	NUOMOS		105.650,76	70.154,70
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		616.566,27	4.142.622,34
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		29,10	
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS BIUDŽETA KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI		-29,10	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

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

Gytis Bendorius

(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

VALSTYBINĖS LIGONIŲ KASOS PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2024 M. BIRŽELIO 30 DIENAI

I. BENDROJI DALIS

1. BENDRA INFORMACIJA

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

Teisinė forma – biudžetinė įstaiga.

Valstybinės ligonių kasos steigėjas – Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija.

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

Įmonės kodas – 191351679.

Socialinio draudimo kodas – 53163.

Pagrindinės veiklos kodas – 841200.

Adresas – Europos a. 1, 03505, Vilnius.

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

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

2024 m. birželio 30 patvirtintos 170 pareigybės, pareigybės: 60 valstybės tarnautojų ir 110 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 privalomąjį sveikatos draudimą apdraustiesiems asmenims sveikatos priežiūros paslaugų teikimą ir

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

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

Valstybinė ligonių kasa savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Europos Sąjungos teisės aktais, tarptautiniais susitarimais, Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Seimo priimtais teisės aktais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Ministro Pirmininko potvarkiais, Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro įsakymais, kitais teisės aktais. Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas (Žin., 1995, Nr. 104-2322; 2010, Nr. 15-699) Valstybinei ligonių kasai taikomas tiek, kiek jos veiklos 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. birželio 30 d. duomenis

1 pastaba. Nematerialiojo turto grupės likutinė vertė – 9 573 649,27 Eur.

Balansinė vertė palyginus su praėjusių metų rodikliu sumažėjo 733 939,93 Eur arba 7,13 %. Per 2024 m. pusmetį ilgalaikio nematerialiojo turto įsigyta už 573 542,60 Eur (programinė įranga ir jos licencijos- 415 274,60 Eur., nebaigti projektai – 158 268,00 Eur).

Nebaigti projektai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 6 557 438,72 Eur – informacinės sistemos Sveidra administravimo ir naudotojų apskaitos posistemės modernizavimas ir kūrimas.

Pagal 2024 m. balandžio 26 d. Valstybinės ligonių kasos prie sveikatos apsaugos ministerijos įsakymo Nr. 2K-8 „Dėl turto pripažinimo nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti 1.3 punktą buvo nurašytas ilgalaikis nematerialus turtas (licencijos), kurių įsigijimo savikaina bei sukaupta amortizacija – 331 931,08 Eur.

2 pastaba. Ilgalaikio materialiojo turto grupės likutinė vertė – 1 612 163,83 Eur.

Balansinė vertė palyginus su praėjusių metų rodiklis sumažėjo 448 136,86 Eur arba 21,75 %.

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

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

Pergrupavimai:

- 17 535,81 Eur – 2024 m. balandžio 26 d. VLK direktoriaus įsakymu Nr. 2K-8 (2 priedas) ilgalaikis materialusis turtas, pripažintas nereikalingu (netinkamu naudoti), perkeltas į atsargas, skirtas parduoti (baldai). Šio turto sukauptas nusidėvėjimas 17 535,81 Eur.

2023 m. birželio 05 d. buvo perduotas sunaikinimui 2022 m. rugsėjo 05 d. įsakymo Nr.2K-12 „įsakymas dėl turto pripažinimo nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti“ ilgalaikis materialusis turtas, kuris nebuvo parduodamas aukcione. Darant II ketvirčio finansines ataskaitas buvo pastebėta, kad šis turtas nebuvo nurašytas apskaitoje. Atsižvelgiant, kad tai nėra reikšminga suma, klaidą ištaisome 2024 metų II ketvirtyje. Nurašomo turto įsigijimo savikaina ir sukauptas nusidėvėjimas 9841,20 Eur. Pažyma Nr.7K-1732

Vadovaujantis 2023 m. liepos 31 d. Valstybinės ligonių kasos prie sveikatos apsaugos ministerijos direktoriaus įsakymo Nr. 2K-18 punktą 1.2 (Sugedusio, nusidėvėjusio, nereikalingo ar netinkamo (negalimo) naudoti ilgalaikio materialiojo turto (neparduodamo aukcione) sąrašas) turtas 2023 m. gruodžio 19 d. perduotas antrinių žaliavų įmonei sunaikinimui. Dėl padarytos klaidos ilgalaikis materialusis turtas iš apskaitos nebuvo nurašytas, o turtui su likutinė verte nebuvo sustabdytas nusidėvėjimo skaičiavimas. Kadangi suma neviršija nustatyto reikšmingumo ribos, klaidą ištaisome per 2024 metų pusmetį: įsigijimo savikaina – 11 592,90 Eurų, sukauptas nusidėvėjimas – 10 672,59 Eur., likutinė vertė – 920,31 Eurų. Pažyma Nr.7K-1746

3 pastaba. Kitas ilgalaikis turtas – 55 176,00 Eur.

NATIS licencijų palaikymo pratęsimo paslauga (ateinančių laikotarpių sąnaudos) už 2025-2026 metus. (2024-05-06 UAB „Marval Baltic“ sutartis NR. 1 SUT-204).

4 pastaba. Atsargos – 367 008,34 Eur vertės, iš kurių 323 654,48 Eur – skirta perduoti TLK (Europos sveikatos draudimo kortelių ruošiniai 100 852,58 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. I pusmetį TLK neatlygintinai perduota atsargų – 117 248,75 Eur vertės, iš jų – 116 886,00 Eur Europos sveikatos draudimo kortelių ruošinių; 362,75 Eur – telefonų.

Balansinė vertė palyginus su praėjusių metų rodikliu sumažėjo 102 071,90 Eur, arba 21,76 %.

5 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos – 1 095 861,57 Eur. Iš jų:

- 9329,10 Eur – INFOLEX sistemos abonentinis mokestis.
- 128,40 Eur – UAB Švaros broliai abonentinis mokestis .
- 475 372,72 Eur – SAP licencijų palaikymo ir priežiūros paslaugos, kurių sutarties laikotarpis 12 mėnesių.

- 27 588,00 Eur – NATIS licencijų palaikymo pratęsimo paslauga už vienerius metus
- 581 506,85 Eur – Oracle licencijų gamintojo palaikymas už metus.
- 1936,50 Eur – prenumeratos.

Balansinė vertė palyginus su praėjusių metų rodikliu padidėjo 1 091 616,57 Eur, arba 99,6 %.

6 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos – 2 473 389,41 Eur

Balansinė vertė palyginus su praėjusių metų rodikliu padidėjo 794 494,77 Eur, 32,12 %

Sukauptos gautinos sumos – 2 473 389,41 Eur – sukauptos finansavimo pajamos, susidariusios dėl atostoginių ir socialinio draudimo mokesčio rezervo pripažintų sąnaudų – 1 062 584,10 Eur, trumpalaikiai atidėjiniai – 59 435,55 Eur, bei kitų sąnaudų, kurioms nebuvo gautas finansavimas 2024 metais (įsiskolinimai tiekėjams, darbuotojams ir t.t) iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto – 1 351 369,76 Eur.

7 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

VLK banko sąskaitų likutis 2024 metų birželio mėnesio pabaigoje – 570 214,66 Eur, iš jų: Privalomojo sveikatos draudimo fondo 694,03 Eur ir Valstybinės ligonių kasos vykdomų projektų, finansuojamų iš Europos sąjungos 569 520,63 Eur lėšos.

8 pastaba. Finansavimo sumos – 13 210 428,58 Eur, iš kurių:

Finansavimo sumų iš Europos Sąjungos likutis (VLK vykdomi projektai) – 569 520,63 Eur; Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutis – finansavimas iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo VLK veiklai vykdyti – 12 640 907,95 Eur.

Finansavimo sumų likutis per ataskaitinį laikotarpį lyginant su praėjusių metų rodikliu padidėjo 10,94 %.

9 pastaba. Įsipareigojimai – 2 537 034,70 Eur, iš kurių:

- Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai – 59 435,55 Eur - VLK apskaičiuoti ir apskaitoje užregistruoti atidėjiniai darbuotojų, kurie pasiekė įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijo teisę į visą senatvės pensiją dirbant įstaigoje, išėtinėms išmokoms mokėti;

- tiekėjams mokėtinos sumos – 825 905,42 Eur - kreditinis įsiskolinimas tiekėjams už prekes ir paslaugas;

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 588 753,33 Eur;

- sukauptos mokėtinos sumos – 1 062 584,10 Eur (1 047 330,31 Eur – sukaupti atostoginiai ir 15 253,79 Eur – sukauptas socialinio draudimo mokestis).

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 356,30 Eur – mokėtinos komandiruotės išlaidos darbuotojams.

Balansinė vertė palyginus su praėjusių metų rodikliu sumažėjo 0,45 %.

Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2024 m. birželio 30 d. duomenis

Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio

laikotarpio pajamas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėje atskaitomybėje, pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus.

10 pastaba. Finansavimo pajamos – 8 497 743,37 Eur, iš kurių:

- iš Valstybės biudžeto lėšų - 13,93 Eur;
- iš Europos Sąjungos institucijų – 87 654,52 Eur;
- iš kitų finansavimo šaltinių – Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto – 8 410 074,92 Eur.

Balansinė vertė palyginus su praėjusių metų atskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 1 764 705,23 Eur arba 17,20 %.

11 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 8 497 714,27 Eur.

Lyginant su 2023 metų pusmečiu pagrindinės veiklos sąnaudos (neįskaitant darbo užmokesčio ir socialinio draudimo) sumažėjo 2 273 577,99 Eur arba 32,51 %. Ženkliai sumažėjo nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, nes 2023 metais pilnai nusidėvėjo dalis programinės įrangos ir licencijų; sumažėjo komandiruočių sąnaudos, nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos, 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 ankstesniais laikotarpiais buvo registruojamos 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, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos.

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

Nebalansinė apskaita pagal 2024 m. birželio 30 d. duomenis

VLK veikloje naudojamas ūkinis inventorių, apskaitoje perkeltas į nebalansinę sąskaitą, paskutinę atskaitinio laikotarpio dieną – 3 354,44 Eur (telefonai ir kitas ūkinis inventorių). Ūkinio inventoriaus nebalansinėje sąskaitoje likutis – 521 997,20 Eur.

Direktorius

Gytis Bendorius

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėjas

Visvaldas Vilkas