

**VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS**

**VALSTYBINĖS LIGONIŲ KASOS PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS  
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
2024 M. RUGSĖJO 30 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, parengusio finansines būklės ataskaitą (konsoliduotąją 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2024-09-30

Nr.

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		12.151.575,27	12.367.890,09
I.	Nematerialusis turtas	1.	10.664.701,31	10.307.589,40
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		3.898.657,49	3.908.418,68
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		6.766.043,82	6.399.170,72
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2.	1.431.697,96	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		1.431.697,96	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.	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
C.	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		3.477.593,48	2.230.230,33
I.	Atsargos	4.	284.052,29	469.080,24
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		284.052,29	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.	682.090,39	4.245,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6.	2.408.553,68	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		2.408.553,68	1.668.499,70
III.6	Kitos gautinos sumos			10.394,94
IV.	Trumpalaikės investicijos			

V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7.	102.897,12	78.010,45
	IŠ VISO TURTO:		15 629 168,75	14.598 120,42
D.	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	8.	13 116 213,15	11.764.913,44
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		613.922,95	77.349,87
IV.	Iš kitų šaltinių		12 502 290,20	11.687.563,57
E.	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	9.	2.512.955,60	2.833.206,98
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2.512.955,60	2.833.206,98
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		64.967,85	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 į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		216,00	10.394,94
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			10.394,94
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		216,00	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		516.203,80	1.808.592,43
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1.056.311,11	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		875.162,84	929.719,53
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		94,00	
F.	<b>GRYNASIS TURTAS</b>			
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.	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	MAŽUMOS DALIES:		15 629 168,75	14.598.120,42

Direktorius

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

(parašas)

Gytis Bendorius

(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

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191351679, Europos a. 1, -Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotą veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

PAGAL 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2024-09-30 Nr. \_\_\_\_\_

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	10.	12.918.252,97	13 852 614,63
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		12.918.252,97	13 852 614,63
I.1.	Iš valstybės biudžeto		13,93	3.207,84
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		146.466,86	245.173,31
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		12.771.772,18	13 604 233,48
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.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS</b>	11.	12.918.223,87	13 852 614,63
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		5.883.373,09	4.672.269,72
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2.595.314,54	3.483.808,11
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		131.290,24	118.578,23
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		59.856,96	149.016,95
V.	TRANSPORTO		10.408,32	7.747,58
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		86.856,00	42 535,98
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOTAVIMO		3.539.800,01	450 734,13
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		32.661,66	86 814,84
IX.	SUNAUDŲTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		31.806,05	34.035,74
X.	SOCIALINIŲ ĮSMŪKŲ		23.100,00	20.269,62
XI.	NUOMOS		158.476,14	105.232,05
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		365.280,86	4 681 571,68
XIV.	KITOS			
C.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS</b>		29,10	
D.	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAI</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SANAUDOS			
E.	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI</b>		-29,10	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	<b>GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS</b>			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	<b>GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS</b>			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

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

(parašas)

Gytis Bendorius

(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. RUGSĖJO 30 DIENAI**

#### **I. BENDROJI DALIS**

##### **1. BENDRA INFORMACIJA**

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

Teisinė forma – 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 kasas).

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

2024 m. rugsėjo 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 privalomuoju sveikatos draudimu apdraustiesiems asmenims sveikatos priežiūros paslaugų teikimą ir

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

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

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

2024 m. rugsėjo 10 d. VLK direktoriaus įsakymu Nr. 1K-264 „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. rugsėjo 30 d. duomenis

##### 1 pastaba. Nematerialiojo turto grupės likutinė vertė – 10 664 701,31 Eur.

Balansinė vertė palyginus su praėjusių metų rodikliu padidėjo 357 111,91 Eur arba 3,46%  
Per 2024 m. 9 mėnesius nematerialiojo turto įsigyta už 2 322 578,13 Eur (programinė įranga ir jos licencijos- 1 955 705,03 Eur, nebaigti projektai – 366 873,10 Eur.).

Nebaigti projektai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 6 766 043,82 Eur – Informacinės sistemos Sveidra administravimo ir naudotojų apskaitos posistemės modernizavimas ir kūrimas.

Pagal 2024 m. balandžio 26 d. VLK direktoriaus įsakymo Nr. 2K-8 „Dėl turto pripažinimo nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti“ 1.3 punktą buvo nurašytas nematerialus turtas (licencijos), kurių įsigijimo savikaina bei sukaupta amortizacija – 331 931,08 Eur.

##### 2 pastaba. Ilgalaikio materialiojo turto grupės likutinė vertė – 1 431 697,96 Eur.

Balansinė vertė palyginus su praėjusių metų rodiklis sumažėjo 628 602,73 Eur arba 30,51%  
Per 2024 m. 9 mėnesius ilgalaikio materialiojo turto įsigyta už 19 916,60 Eur (kompiuterinė įranga – 8373,20 Eur, baldai – 10 321,30 Eur, bei kita biuro įranga – 1 222,10 Eur).

Per 2024 m. 9 mėnesius TLK neatlygintinai perduota biuro įrangos (ESDK spausdintuvai) už 17 750,70 Eur.

Pergrupavimai:

17 535,81 Eur – vadovaujantis 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. Šiais metais rugpjūčio mėnesį vykusiame aukcione buvo parduotas ilgalaikis materialusis turtas už 112,00 Eur, kurio įsigijimo savikaina – 958,53 Eur. Atsargų skirtų parduoti likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 16 577,28 Eur.

2023 m. birželio 5 d. buvo perduotas sunaikinimui 2022 m. rugsėjo 5 d. įsakymo Nr.2K-12 „Dėl turto pripažinimo nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti“ ilgalaikis materialusis turtas, kuris nebuvo parduodamas aukcione. Sudarant š. m. II ketvirčio finansines ataskaitas buvo pastebėta, kad šis turtas nebuvo nurašytas iš apskaitos. 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. VLK direktoriaus įsakymo Nr. 2K-18 punktu 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, klaida ištaisyta per 2024 metų pirmą pusmetį: įsigijimo savikaina – 11 592,90 Eurų, sukauptas nusidėvėjimas – 10 672,59 Eur., likutinė vertė – 920,31 Eurų. Pažyma Nr. 7K-1746.

Apskaitoje yra registruota 109 vienetai ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina nesiekia 500 Eur nustatytos minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės. Turtas pilnai nudėvėtas, jo įsigijimo savikaina 14 261,94 Eur. Kadangi ilgalaikio materialiojo turto pergrupavimų bendra suma finansinės būklės ar veiklos rezultatų straipsniams yra nereikšminga, neatliktas turto pergrupavimas į atsargas dėl didelių laiko sąnaudų.



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

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

### **4 pastaba. Atsargos – 284 052,29 Eur**

Atsargų likutis 284052,29 Eur, iš kurių 241 819,13 Eur – skirta perduoti TLK (Europos sveikatos draudimo kortelių ruošiniai 50 758,58 Eur, kompensuojamųjų vaistų pasų knygelė su tituliniais lapais 169 544,78 Eur, sveikatos priežiūros specialisto tapatybę patvirtinančių lipdukų 21 515,77 Eur).

Per 2024 m. 9 mėnesius TLK neatlygintinai perduota atsargų – 167 342,75 Eur vertės, iš jų 166 980,00 Eur Europos sveikatos draudimo kortelių ruošinių, 362,75 Eur – telefonų.

Per 2024 m. 9 mėnesius vadovaujantis VLK direktoriaus 2024 m. kovo 6 d. įsakymu Nr. 2K-4 pripažintos netinkamomis naudotis, sunaikintos ir nurašytos KVP receptų knygelės ir sveikatos priežiūros specialisto tapatybę patvirtinantys lipdukai – 31 741,35 Eur ir vadovaujantis VLK direktoriaus 2023 m. gruodžio 8 d. įsakymu Nr. 2K-30 pripažintas nereikalingu (netinkamu naudoti) ūkinis inventorių nurašytas iš nebalansinės sąskaitos – 679,51 Eur.

Balansinė vertė palyginus su praėjusių metų rodikliu sumažėjo 185 027,95 Eur, arba 39,44%

### **5 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos – 682 090,39 Eur. Iš jų:**

- 6530,37 Eur – INFOLEX sistemos abonentinis mokestis;
  - 909.20 Eur – UAB PRO BRO Express abonentinis mokestis;
  - 237 686.38 Eur – SAP licencijų palaikymo ir priežiūros paslaugos, kurių sutarties laikotarpis 12 mėnesių;
  - 27 588.00 Eur – NATIS licencijų palaikymo pratęsimo paslauga už vienerius metus;
  - 407 054.80 Eur – ORACLE licencijų gamintojo palaikymas už metus;
  - 1 448,64 Eur – įvairios prenumeratos;
  - 873.00 Eur – išankstiniai mokėjimai darbuotojams vykstantiems į komandiruotes;
- Balansinė vertė palyginus su praėjusių metų rodikliu padidėjo 677 845,39 Eur.

### **6 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos – 2 408 553,68 Eur**

Balansinė vertė palyginus su praėjusių metų rodikliu padidėjo 729 659,04 Eur arba 43,46 %

Sukauptos gautinos sumos – 2 408 553,68 Eur – sukauptos finansavimo pajamos, susidariusios dėl atostoginių ir socialinio draudimo mokesčio rezervo pripažintų sąnaudų – 875 162,84 Eur, trumpalaikiai atidėjiniai – 64 967,85 Eur, bei kitos sąnaudos, kurioms nebuvo gautas finansavimas 2024 metais (įsiskolinimai tiekėjams, darbuotojams ir t.t.) iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto – 1 468 422,99 Eur.

### **7 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

VLK turimų banko sąskaitų likučiai 2024 metų trečio ketvirčio pabaigoje – 102 897,12 Eur, iš jų: Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšos - 10 378,74 Eur ir Valstybinės ligonių kasos vykdomų projektų, finansuojamų ES lėšomis – 92 518,38 Eur.

**8 pastaba. Finansavimo sumos – 13 116 213,15 Eur, iš kurių:**

Finansavimo sumų iš Europos Sąjungos likutis (VLK vykdomi projektai) – 613 922,95 Eur; Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutis – finansavimas iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo VLK veiklai vykdyti – 12 502 290,20 Eur.

Finansavimo sumų likutis per ataskaitinį laikotarpį lyginant su praėjusių metų rodikliu padidėjo 11,49 %.

**9 pastaba. Įsipareigojimai – 2 512 955,60 Eur, iš kurių:**

- Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai – 64 967,85 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 – 516 203,80 Eur - kreditinis įsiskolinimas tiekėjams už prekes ir paslaugas;

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 1 056 311,11 Eur;

- sukauptos mokėtinos sumos – 875 162,84 Eur ( 862 610,28 Eur – sukaupti atostoginiai ir 12 552,56 Eur – sukauptas socialinio draudimo mokestis);

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 94,00 Eur – mokėtinos komandiruotės išlaidos darbuotojams;

- Kitos mokėtinos sumos biudžetui – 216,00 Eur. – aukcione gautos lėšos už parduotą ilgalaikį materialųjį turtą bet atsargas.

Balansinė vertė palyginus su praėjusių metų rodikliu sumažėjo 11,30 %.

**Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2024 m. rugsėjo 30 d. duomenis**

Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėje atskaitomybėje, pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus.

**10 pastaba. Finansavimo pajamos – 12 918 252,97 Eur, iš kurių:**

- iš Valstybės biudžeto lėšų - 13,93 Eur;

- iš Europos Sąjungos institucijų – 146 466,86 Eur;

- iš kitų finansavimo šaltinių – Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto – 12 771 772,18 Eur.

Balansinė vertė palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 934 361,66 Eur arba 6,74 %.

**11 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 12 918 223,87 Eur**

Lyginant su 2023 metų 9 mėnesiais pagrindinės veiklos sąnaudos sumažėjo 934 390,76 Eur arba 6,74 %. Ženkliai sumažėjo nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, nes 2023 metais pilnai

nusidėjęs 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, komunalinių paslaugų bei transporto sąnaudos. Per laikotarpį iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos reikšmingų įvykių, kurie šiuo metu gali turėti įtakos Valstybinės ligonių kasos veiklai, nebuvo.

### **Nebalansinių sąskaitų apskaita pagal 2024 m. rugsėjo 30 d. duomenis**

Pagal panaudos sutartis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje: 1 789 299,20 Eur:

Administracinės patalpos esančios Europos a. 1, Vilnius – 1 621 906,20 Eur.

Žemės sklypas esantis Europos a. 1, Vilnius – 167 393,00 Eur.

VLK veikloje naudojamas ūkinis inventorių, apskaitoje perkeltas į nebalansinę sąskaitą paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną – 11 255,74 Eur (monitoriai, telefonai ir kitas ūkinis inventorių). Aukcione parduotas ūkinis inventorių iš nebalansinės sąskaitos už 104,00 Eur, kurio įsigijimo vertė 1 498,44 Eur. Ūkinio inventoriaus nebalansinėje sąskaitoje likutis – 527 720,55 Eur

Direktorius

Gytis Bendorius

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėjas

Visvaldas Vilkas