

VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS

**VALSTYBINĖS LIGONIŲ KASOS PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
2018 M. BIRŽELIO 30 D.**

2018 m. rugsejo mėn. 19 d. Nr. 7K-1081

Vilnius

TURINYS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA.....	3
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA.....	5
FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ.....	6
AIŠKINAMASIS RAŠTAS.....	7

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191351679, Europos a. 1, LT-03505 Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. rugsejo mėn. 19 d. Nr. 7K-1079
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		6 714 569,73	6 102 793,26
I.	Nematerialusis turtas	1	4 578 672,78	3 716 877,27
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		3 112 783,55	2 155 354,38
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		1 465 889,23	1 561 522,89
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	1 868 011,97	2 118 031,01
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1 124 477,75	1 130 985,96
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		35 601,96	41 509,05
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		655 493,63	890 383,02
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		52 438,63	55 152,98
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	267 884,98	267 884,98
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		823 729,72	589 155,82
I.	Atsargos	4	104 176,86	125 865,71
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		104 176,86	125 865,71
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	259 923,10	1 962,71
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	449 845,28	455 641,52
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		449 845,28	455 641,52
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	9 784,48	5 685,88
	IŠ VISO TURTO:		7 538 299,45	6 691 949,08
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	6 761 113,10	5 782 716,30
I.	Iš valstybės biudžeto		5,60	5,60
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		8 227,97	4 227,97
IV.	Iš kitų šaltinių		6 752 879,53	5 778 482,73
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	9	777 186,35	909 232,78
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		267 884,98	267 884,98
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		267 884.98	267 884.98
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		509 301.37	641 347.80
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		49.88	133 947.25
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		136 230.27	244 705.27
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		76 912.98	1 103.50
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		295 859.24	242 042.78
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		249.00	19 549.00
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			
	IS VISŲ FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		7 538 299,45	6 691 949,08

Direktoriaus pavaduotojas, laikinai vykdamasis direktoriaus funkcijas

Viačeslavas Zaksas

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėja



Regina Andriuškiene

3-jo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191351679, Europos a. 1 LT-03505, Vilnius

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018 m. rugsejo mėn 29 d. Nr. 4K-1080

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	10	3 401 595,81	3 672 237,33
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		3 401 595,81	3 672 237,33
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3 401 595,81	3 672 237,33
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	3 395 087,60	3 665 729,12
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1 546 506,79	1 374 978,18
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		971 031,64	1 238 792,85
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		100 282,57	97 946,99
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		23 379,18	24 354,20
V.	TRANSPORTO		5 001,31	3 912,17
VI.	KVALIFIKACIJOS KELIMO		9 683,81	17 606,34
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		2 910,55	1 519,99
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		121 239,43	320 531,82
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		8 000,00	1 900,00
XI.	NUOMOS		22 525,76	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		584 520,62	584 186,58
XIV.	KITOS		5,94	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		6 508,21	6 508,21
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		- 6 508,21	- 6 508,21
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		6 508,21	6 508,21
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIES NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		- 0,00	- 0,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius pavaduotojas, laikinai vykdamas direktoriaus funkcijas

Viačeslavas Zaksas

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėja

Regina Andriuškienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį patikimino žemesniojo lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamame raštinėje forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautos turas	Perluota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)		Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	6	6	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	5,60											5,60
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5,60											5,60
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį): gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:												
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
3.	Iš 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):	4227,97	4000,00										8227,97
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5,32											5,32
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4222,65	4000,00										8222,65
4.	Iš kita šaltinių:	5778482,73	4629069,05			241719,71	241719,71		3407392,05		5560,49		6752879,53
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5775056,79	2058243,91			241719,71	241719,71		1100186,39				6491394,60
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3425,94	2570825,14						2307205,66		5560,49		261484,93
5.	Iš viso finansavimo sumų	5782716,50	4633069,05			241719,71	241719,71		3407392,05		5560,49		6761113,10

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis



VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS

VALSTYBINĖS LIGONIŲ KASOS PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2018 M. BIRŽELIO 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.

VLK steigėjas – Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija.

Už savo veiklą VLK 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.

VLK turi 5 kontroliuojamus subjektus (teritorines ligonių kasa, toliau - TLK).

VLK turi sąskaitas banke „Swedbank“, AB.

VLK 2018 metams patvirtinta 152 pareigybės: 78 valstybės tarnautojo ir 74 darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis. 2018 m. birželio 30 d. faktiškai buvo 141 pareigybė: 74 valstybės tarnautojai ir 67 darbuotojai, dirbantys pagal darbo sutartį.

2. VEIKLA

VLK yra privalomąjį sveikatos draudimą vykdanči Lietuvos Respublikos valstybės valdymo institucija. Be VLK privalomąjį sveikatos draudimą dar vykdo Privalomojo sveikatos draudimo taryba (kolegiali patariamoji Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijai institucija) ir TLK.

TLK steigia ir jų nuostatus tvirtina VLK. Iš viso yra penkios TLK: Vilniaus TLK, Kauno TLK, Klaipėdos TLK, Šiaulių TLK ir Panevėžio TLK. TLK yra juridiniai asmenys, atskaitingi VLK, turintys antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir sąskaitas bankuose.

VLK 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.

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

VLK 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).

VLK 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

Tvarkant apskaitą ir sudarant finansines ataskaitas, VLK nuo 2010 m. sausio 1 d. vadovaujasi Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

Apskaitoje VLK vadovaujasi VLK direktoriaus 2018 m. gegužės 29 d. įsakymu Nr. 1K-150 patvirtintu VLK ir TLK sąskaitų planu.

Pagal subjekto principą VLK laikoma apskaitos vienetu – atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. VLK apskaitoje registruojamas tik jos patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis (panaudos), registruojamas nebalansinėse sąskaitose. Pagal turinio viršenybės prieš formą principą VLK apskaitos politikoje ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį. Nuo 2015 m. sausio 1 dienos visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami eurais ir centais.

Iki atskaitomybės sudarymo į apskaitą įtrauktos visos VLK atskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

Atskaitiniu laikotarpiu nepastebėta apskaitos klaidų, padarytų praėjusių atskaitinių laikotarpių finansinėse atskaitose.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita pagal 2018m. birželio 30 d. duomenis

1 pastaba. Ilgalaikio nematerialiojo turto grupės likutinė vertė – 4 578 672,78 Eur.

Per 2018 metų I pusmetį iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų įsigyta naujo nematerialiojo turto (programinė įranga ir jos licencijos) – 1 545 476,37 Eurų sumai. Iš LR sveikatos apsaugos ministerijos pagal 2018-01-30 aktą patikėjimo teise gauta programinė įranga iDrug, kurios įsigyjimo vertė 2 050,51 Eur, likutinė - 0 Eur. Iš nebaigtų projektų į eksploataciją iškelta Eilių valdymo informacinė sistema (EVIS) bei Detali paciento lygio sąnaudų apskaitos (DPLSA) informacinė sistema – 1 528 063,02 Eur.

2 pastaba. Ilgalaikio materialiojo turto grupės likutinė vertė –1 868 011,97 Eur.

Per 2018 metų I pusmetį iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų įsigyta naujo materialiojo turto (dyzelinis generatorius ir vaizdo stebėjimo sistema) – 45 890,46 Eurų vertės.

Per 2018 metų I pusmetį buvo sunaikintas ilgalaikis materialusis turtas, VLK direktoriaus 2017-11-21 d. įsakymu Nr. 2K-39 pripažintas nereikalingu (netinkamu naudoti) – 16 924,00 Eurų įsigijimo vertės ir 2018-03-16 įsakymu Nr. 2K-6 pripažintas nereikalingu (netinkamu naudoti) – 860,17 Eurų įsigijimo vertės. 2018-05-29 VLK direktoriaus įsakymu Nr. 2K-16 turtas, pripažintas nereikalingu (netinkamu naudoti), turi būti parduodamas aukcione, todėl iškeltas į atsargas, skirtas parduoti – 8 167,28 Eurų.

3 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas – 267 884,98 Eur - valstybės tarnautojams gražintinas darbo užmokestis.

4 pastaba. Atsargos – 104 176,86 Eurų vertės, iš kurių 89 447,19 Eurų – skirta perduoti TLK (Europos sveikatos draudimo kortelių ruošiniai).

Per 2018 m. I pusmetį TLK neatlygintinai perduota atsargų 241 719,71 Eurų vertės - Europos sveikatos draudimo kortelių ruošinių 229 995,36 Eurų vertės, sveikatos priežiūros specialisto tapatybę patvirtinančių lipdukų 4 699,09 Eurų vertės, kompensuojamųjų vaistų pasų knygelė su tituliniais lapais 7 025,26 Eurų vertės.

Per 2018 metų I pusmetį buvo sunaikintos atsargos VLK direktoriaus 2017-11-21 d. įsakymu Nr. 2K-39 pripažintos nereikalingomis (netinkamos naudoti) – 8 888,05 Eur įsigijimo vertės.

5 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai – 259 923,10 Eurų – Licencijų atnaujinimo ir aptarnavimo priežiūros mokestis.

6 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos – 449 845,28 Eurų - sukauptos finansavimo pajamos atostogų rezervui ir socialinio draudimo įmokoms, mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams ir mokėtinos sumos atskaitingiems asmenims bei sukauptos finansavimo pajamos už gautas prekes ir paslaugas.

7 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 9 784,48 Eur, iš kurių:

- likutis banko sąskaitoje –217,37 Eur;
- likutis banko (kortelių) sąskaitoje – 1 344,46 Eur;
- likutis gautų Europos sąjungos lėšų projektui vykdyti – 8 222,65 Eur.

8 pastaba. Finansavimo sumos – 6 761 113,10 Eur, iš kurių:

- iš valstybės biudžeto – 5,60 Eur – gautų finansavimo sumų likutis vykdant projektus (nematerialiojo ir ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė). Detalizavimas pateiktas 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo formoje;
- iš Europos Sąjungos institucijų – 8 227,97 Eur – gautų finansavimo sumų likutis vykdant projektus (nematerialiojo ir ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 5,32 Eur ir gauto finansavimo kitoms išlaidoms likutis – 8 222,65 Eur). Detalizavimas pateiktas 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo formoje;
- iš kitų šaltinių – Privalomojo sveikatos draudimo fondo – 6 752 879,53 Eur. Detalizavimas pateiktas 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo formoje.

9 pastaba. Įsipareigojimai –777 186,35 Eur, iš kurių:

- kiti ilgalaikiai įsipareigojimai – valstybės tarnautojams gražintino darbo užmokesčio suma;
- trumpalaikiai įsipareigojimai:
 - iš ilgalaikių įsipareigojimų į trumpalaikius iškeltos ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalies likutis;
 - tiekėjams mokėtinas sumas sudaro kreditiniai įsiskolinimai;
 - su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – birželio mėnesio socialinio draudimo įmokos ir įsiskolinimas atskaitingiems asmenims;

sukauptos mokėtinos sumos – sukauptos atostogų rezervo ir valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos bei mokėtinos palūkanos už banko sąskaitoje esančias rezervo lėšas;

kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – Valstybinei mokesčių inspekcijai mokėtinas importo pridėtinės vertės mokestis.

Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2018 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 – 3 401 595,81 Eur, jas sudarė Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšos.

11 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 3 395 087,60 Eur

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu (2017 metų I pusmečiu) bendra pagrindinės veiklos sąnaudų suma sumažėjo.

Padidėjo sąnaudos:

- darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms;
- komunalinių paslaugų;
- transporto;
- paprastojo remonto ir eksploatavimo išlaidos.

Atsirado ilgalaikio materialiojo turto nuomos sąnaudos – Turto bankui mokami administravimo mokesčiai.

Sumažėjo sąnaudos:

- nusidėvėjimo ir amortizacijos;
- kvalifikacijos kėlimo;
- sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina.

Vadovaujantis Finansų ministerijos 2017-03-08 išaiškinimu Nr. 406626, nuo 2018 metų sąnaudas materialinėms pašalpoms priskiriame prie socialinių išmokų sąnaudų (ankstesniais metais, vadovaujantis 24-ojo VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ 10 punktu, sąnaudos materialinės pašalpoms buvo priskiriamos prie kitų sąnaudų).

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

Nebalansinėse sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota:

- pagal panaudos sutartis gautas turtas:

žemės sklypas - Kalvarijų g. Nr. 147, Vilniuje (dalis žemės sklypo, esančio po pastatu) – 240 000 ,00 Eur;

pastato, esančio Europos aikštė 1, Vilniuje, dalis – 1 654 454,77 Eur (pastato likutinę vertę pateikė panaudos davėjas VĮ Turto bankas).

- veikloje naudojamas ūkinis inventorių – 250 809,38 Eur.

Direktoriaus pavaduotojas, laikinai vykdamas
direktoriaus funkcijas

Viačeslavas Zaksas

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėja

Regina Andriuškienė