

velela

VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS

**VALSTYBINĖS LIGONIŲ KASOS PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
2019 M. BIRŽELIO 30 D.**

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

2019 m. *rugpjūtis 1* mėn. *23* d. Nr. *7K-832*

Vilnius

TURINYS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA.....	3
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA.....	5
AIŠKINAMASIS RAŠTAS.....	6

(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 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**2019 m. rugsejo 30 d. Nr. 7K-880
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		6 814 886,12	6 859 076,52
I.	Nematerialusis turtas	1	5 653 796,46	5 501 115,28
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		3 235 554,59	3 837 473,45
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		2 418 241,87	1 663 641,83
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	1 027 147,85	1 224 019,43
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		23 787,79	29 694,88
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		946 479,53	1 133 028,71
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		56 880,53	61 295,84
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	133 941,81	133 941,81
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1 462 988,39	1 049 480,55
I.	Atsargos	4	27 266,70	277 249,83
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		27 266,70	277 249,83
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	119 181,84	187 621,96
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	760 942,02	567 132,08
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		15 520,37	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		732 259,81	553 970,24
III.6	Kitos gautinos sumos		13 161,84	13 161,84
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	555 597,83	17 476,68
	IŠ VISO TURTO:		8 277 874,51	7 908 557,07
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	5 755 668,60	6 728 912,09
I.	Iš valstybės biudžeto		5,04	5,60
II.	Iš savivaldybės biudžeto			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių		16 227,41	16 227,97
IV.	Iš kitų šaltinių		5 739 436,15	6 712 678,52
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	9	2 522 205,91	1 179 644,98
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		133 941,81	133 941,81
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		133 941,81	133 941,81
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2 388 264,10	1 045 703,17
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		473 324,34	607 221,63
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	Grąžintinos finansavimo sumos			
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		1 306 146,67	104 734,68
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		213 768,69	3,66
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		395 024,40	333 743,20
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
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 VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		8 277 874,51	7 908 557,07

Direktorius



Gintaras Kacevičius

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėja



Regina Andriuškienė



2019-09-19

3-jojo 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 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019 m. rugpjūčio 23 d. Nr. 7K-831
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		4 917 621,18	3 401 595,81
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	10	4 917 621,18	3 401 595,81
I.1.	Iš valstybės biudžeto		0,56	
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		0,56	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4 917 620,06	3 401 595,81
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	4 917 606,95	3 395 087,60
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1 589 234,33	1 546 506,79
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1 394 455,89	971 031,64
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		101 352,76	100 282,57
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		29 696,36	23 379,18
V.	TRANSPORTO		3 052,79	5 001,31
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		10 751,15	9 683,81
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		11 096,04	2 910,55
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		1,68	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		176 162,70	121 239,43
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		14 430,00	8 000,00
XI.	NUOMOS		23 347,26	22 525,76
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1 564 024,99	584 520,62
XIV.	KITOS		1,00	5,94
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		14,23	6 508,21
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			- 6 508,21
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			6 508,21
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI		- 14,23	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKĖSTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIES NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0,00	- 0,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Gintaras Kacevičius

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėja

Regina Andriuškienė



VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS

VALSTYBINĖS LIGONIŲ KASOS PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2019 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 kasas).

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

Valstybinei ligonių kasai 2019 metams patvirtintos 152 pareigybės: 72 valstybės tarnautojo ir 80 darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis. 2019 m. birželio 30 d. faktiškai buvo 142 pareigybės: 68 valstybės tarnautojai ir 74 darbuotojai, dirbantys pagal darbo sutartį.

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 nereglementuoja 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 2019 m. kovo 8 d. įsakymu Nr. 1K-65 patvirtintu VLK ir TLK sąskaitų planu.

VLK direktoriaus 2019 m. birželio 13 d. įsakymu Nr. 1K-133 „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 Buhalterinės 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 2019 m. birželio 30 d. duomenis

1 pastaba. Nematerialiojo turto grupės likutinė vertė – 5 653 796,46 eur.

Per 2019 metų I pusmetį iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų nematerialiojo turto įsigyta už 1 292 541,84 eur (programinė įranga, licencijos).

Nebaigti projektai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2 418 241,87 eur – licencijos, kurios bus naudojamos informacinei sistemai SVEIDRA bei informacinės sistemos SVEIDRA administravimo ir naudotojų apskaitos posistemės modernizavimas.

Per I pusmetį nurašyta nematerialiojo turto, VLK direktoriaus 2019 m. gegužės 21 d. įsakymu Nr. 2K-13 (punktas 1.3) pripažinto nereikalingu (netinkamu naudoti) 2 236 189,79 eur įsigijimo vertės.

2 pastaba. Ilgalaikio materialiojo turto grupės likutinė vertė – 1 027 147,85 eur.

Per 2019 metų I pusmetį iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų ilgalaikio materialiojo turto įsigyta už 57 725,33 eur (baldai ir kita biuro įranga).

Naujo ilgalaikio materialiojo turto, nenaudojamo veikloje – 7 123,84 eur (projektoriai, mobilusis telefonas).

Per I pusmetį nurašyta ilgalaikio materialiojo turto, VLK direktoriaus 2019 m. gegužės 21 d. įsakymu Nr. 2K-13 (punktas 1.2) pripažinto nereikalingu (netinkamu naudoti), neparduodamo aukcione, 261 876,84 eurų įsigijimo vertės (kompiuterinė įranga ir kita biuro įranga).

3 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas – 133 941,81 eur – neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio valstybės tarnautojams kompensacijos, registruotos vadovaujantis 2015-06-30 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 ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015-08-26 nutarimu Nr. 903 „Dėl Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo įstatymo įgyvendinimo“.

4 pastaba. Atsargos – 27 266,70 eur, iš kurių 17 036,04 eur – skirta perduoti TLK (Europos sveikatos draudimo kortelių ruošiniai).

Per 2019 m. I pusmetį TLK neatlygintinai perduota atsargų 132 794,82 eur vertės - Europos sveikatos draudimo kortelių ruošinių 127 776,46 eur, sveikatos priežiūros specialisto tapatybę patvirtinančių lipdukų 696,00 eur, kompensuojamųjų vaistų pasų knygelį su tituliniais lapais 4 322,36 eur vertės.

Pradėjus naudoti įrangą, kuri reikalinga duomenų bazių sujungimui ir komponentų migravimui (108 900,00 eur), įranga užregistruota nebalansinėse sąskaitose kontrolės tikslais.

Nacionalinei žemės ūkio tarnybai prie Žemės ūkio ministerijos pagal 2019 m. kovo 7 d. Valstybės materialiojo turto, perduodamo valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise, perdavimo ir priėmimo aktą Nr.1SUT-92 perduota turto už 7 037,94 eur. Minėtas turtas užregistruotas nebalansinėse sąskaitose.

Per 2019 m. I pusmetį buvo sunaikintos atsargos, VLK direktoriaus 2019 m. gegužės 10 d. įsakymu Nr.2K-12 pripažintos nereikalingomis (netinkamomis naudoti), – 551,38 eur įsigijimo vertės.

5 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos – 119 181,84 eur – INFOLEX sistemos abonentinis mokestis bei licencijų atnaujinimo ir aptarnavimo priežiūros mokestis.

6 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos – 760 942,02 eur.

Gautina finansavimo suma 15 520,37 eur iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo pagal pateiktą paraišką

Sukauptos finansavimo pajamos atostogų rezervui ir socialinio draudimo įmokoms, mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams ir mokėtinos sumos atskaitingiems asmenims, sukauptos finansavimo pajamos už gautas prekes ir paslaugas – 732 259,81 eur.

Metinės inventorizacijos metu nustatytas turto trūkumas – 13 161,84 eur.

7 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 555 597,83 eur, iš kurių:

- likutis banko sąskaitoje – 538 532,34 eur;
- likutis banko (kortelių) sąskaitoje – 842,84 eur;
- likutis gautų Europos sąjungos lėšų projektui vykdyti – 16 222,65 eur.

8 pastaba. Finansavimo sumos – 5 755 668,60 eur, iš kurių:

- iš valstybės biudžeto – 5,04 eur – gautų finansavimo sumų likutis vykdant projektus (nematerialiojo ir ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė);

- iš Europos Sąjungos institucijų – 16 227,41 eur – gautų finansavimo sumų likutis vykdant projektus (nematerialiojo ir ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 4,76 eur ir gauto finansavimo kitoms išlaidoms likutis – 16 222,65 eur);

- iš kitų šaltinių – 5 739 436,15 eur – gautų ir gautinų finansavimo sumų iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo likutis.

9 pastaba. Įsipareigojimai – 2 522 205,91 eur, iš kurių:

Ilgalaikiai įsipareigojimai:

- kiti ilgalaikiai įsipareigojimai – 133 941,81 eur. - valstybės tarnautojams grąžintino darbo užmokesčio suma;

- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 473 324,34.eur - finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimas už programinės įrangos licencijas bei valstybės tarnautojams grąžintinas darbo užmokestis.

Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- tiekėjams mokėtinos sumos yra kreditiniai įsiskolinimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje;

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – birželio mėnesio darbo užmokestis, socialinio draudimo įmokos ir įsiskolinimas atskaitingiems asmenims;

- sukauptos mokėtinos sumos – sukauptos atostogų rezervo bei valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos, mokestis už lėšų likutį VLK rezervo sąskaitoje bei metinės inventorizacijos metu nustatytas turto trūkumas.

Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2019 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 – 4 917 621,18 eur:

- iš valstybės biudžeto – 0,56 eur;
- iš ES – 0,56 eur;
- iš kitų finansavimo šaltinių - Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto - 4 917 620,06 eur.

11 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 4 917 606,95 eur.

Bendra pagrindinės veiklos sąnaudų suma, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu (2018 metų I pusmečiu), padidėjo.

Padidėjo sąnaudos:

- darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms;
- nusidėvėjimo ir amortizacijos – 2018 metais iš nebaigtų projektų į eksploataciją iškelta Eilių valdymo informacinė sistema (EVIS) bei Detali paciento lygio sąnaudų apskaitos (DPLSA) informacinė sistema, taip įsigyta licencijų bei programinės įrangos, kuriai pradėta skaičiuoti amortizacija;
- komandiruočių;
- paprastojo remonto ir eksploataavimo – dėl patalpų paprastojo remonto darbų, VĮ Turto bankas sudarytų naujų sutarčių, kurių sąnaudos už atliktas paslaugas patenka į paprasto remonto ir eksploataavimo išlaidas;
- sunaudotų atsargų – pradėta naudoti įranga, reikalinga duomenų bazių sujungimui ir komponentų migravimui (108 900,00 eurų vertės);
- kitų paslaugų – sudaryta naujų sutarčių informacinių sistemų aptarnavimui ir priežiūrai.

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

Nebalansinėse sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota – 2 171 228,87 eurų, iš jų:

Pagal panaudos sutartis gautas turtas:

- 1 659 814,48 eur - administracinės patalpos, esančios Europos aikštė 1, Vilniuje (patalpų unikalus numeris – 44000-0288-4077:8708, 3 069,72 kv.m. bendro ploto). Patalpos gautos pagal 2018 m. sausio 2 d. panaudos sutartį Nr. 1 SUT-39 su VĮ Turto bankas (sutartis sudaryta iki 2038 metų);
- 87 373,18 eur - negyvenamosios patalpos (automobilių stovėjimo aikštelė 557,98 kv. m. ploto ir sandėliavimo patalpa 18,42 kv. m. ploto). Patalpos gautos pagal 2018 m. sausio 2 d. panaudos sutartį Nr. 1 SUT-39 su VĮ Turto bankas (sutartis sudaryta iki 2038 metų).

VLK veikloje naudojamas ūkinis inventorių – 424 041,21 eur (kompiuterinė technika, baldai, telefonai ir kitas ūkinis inventorių).

2019 m. vasario 13 d. Nacionalinės žemės tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos įsakymu Nr. 49VĮ-235 (14.49.2.) „Dėl valstybinės žemės sklypo (kadastro Nr. 0101/0018:82) Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Kalvarijų g. 147, panaudos sutarties pripažinimo pasibaigusia“ nutraukta 2004 m. kovo 15 d. panaudos sutartis Nr. 308 K01/2004-382, sudaryta su Vilniaus apskrities viršininko administracija dėl 592 kv. m. žemės ploto dalies, esančios Kalvarijų g. 147 (po pastatu), Vilniuje.

Direktorius



Gintaras Kacevičius

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėja



Regina Andriuškienė