

**VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS
MINISTERIJOS ADMINISTRUOJAMO PRIVALOMOJO
SVEIKATOS DRAUDIMO FONDO**

**2011 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ
METŲ KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS (III LYGIS)**

VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS
Kodas 191351679, Europos a. 1, Vilnius

VALSTYBINĖS LIGONIŲ KASOS PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS IR TERITORINIŲ LIGONIŲ KASŲ
ADMINISTRUOJAMO PRIVALOMOJO SVEIKATOS DRAUDIMO FONDO

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2011 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2012-05-25 Nr. 7K-139

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
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			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		466405646,17	609173474,95
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
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	3	8914,95	566846,58
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	60534845,69	37073653,82
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	4	36308187,71	13471000,58
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos			2284027,78
III.6	Kitos gautinos sumos	4	24226657,98	21318625,46
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	405861885,53	571532974,55
	IŠ VISO TURTO:		466405646,17	609173474,95
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGIJIMAI		396941538,62	440006635,79
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	6	10087777,15	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		10087777,15	
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		386853761,47	440006635,79
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	6	7866515,29	

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,11	
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	7	376956243,95	438028292,99
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	7	9332,83	785,21
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	7	2017798,76	1977557,59
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	7	3870,75	
F.	GRYNASIS TURTAS		69464107,55	169166839,08
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		69464107,55	169166839,08
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-99702731,53	269043035,23
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		169166839,08	-99876196,07
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		466405646,17	609173474,87

Direktorius



Algis Sasnauskas

VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS
Kodas 191351679, Europos a. 1, Vilnius

VALSTYBINĖS LIGONIŲ KASOS PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS IR TERITORINIŲ LIGONIŲ KASŲ
ADMINISTRUOJAMO PRIVALOMOJO SVEIKATOS DRAUDIMO FONDO

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2011 M. GRUODŽIO 31 DUOMENIS

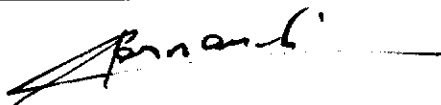
2012-05-25 Nr. 7K-140

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		4234245845,17	4332574710,80
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
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			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ IMOKŲ PAJAMOS	8	4209581220,09	4311877893,54
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		24664625,08	20696817,26
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	9	24664625,08	20696817,26
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	2	4346738513,22	4078193854,69
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO			
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS			
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ			
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		7803016,58	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		4089310037,16	3995971834,03
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		249625459,48	82222020,66
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-112492668,05	254378404,03
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		20472,05	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	9	20472,05	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	10	12769464,47	14662179,12
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	11	-99702731,53	269043035,23
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-99702731,53	269043035,23
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		-99702731,53	269043035,23
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius



Algis Sasnauskas

VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS

VALSTYBINĖS LIGONIŲ KASOS PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS IR TERITORINIŲ LIGONIŲ
KASŲ ADMINISTRUOJAMO PRIVALOMOJO SVEIKATOS DRAUDIMO FONDO

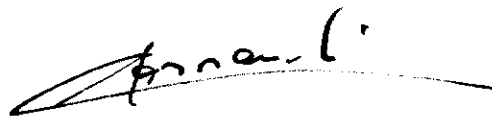
GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2011 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2012-05-25 Nr. GK-141
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažu- mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezer- vai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2009 m. gruodžio 31 d.						-99876196,07	-99876196,07	
2.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto		x		x	x	x		x
3.	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turtą kitam subjektui		x		x	x	x		x
4.	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x		x	x			x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x	x		x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x	x		x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	x	x		
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		269043035,23	269043035,23	
9.	Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.						169166839,08	169166839,08	
10.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto		x		x	x	x		x
11.	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turtą kitam subjektui		x		x	x	x		x
12.	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x		x	x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x	x		x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x	x		x
15.	Dalininkų kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	x	x		
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		-99702731,53	-99702731,53	
17.	Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.						69464107,55	69464107,55	

Direktorius



Algis Sasnauskas

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS

Kodas 191351679, Europos a. 1, Vilnius

VALSTYBINĖS LIGONIŲ KASOS PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS IR TERITORINIŲ LIGONIŲ KASŲ
ADMINISTRUOJAMO PRIVALOMOJO SVEIKATOS DRAUDIMO FONDO

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2011 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2012-05-25 Nr. 7K-142

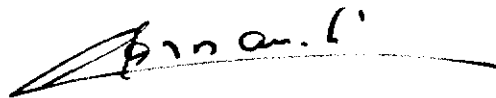
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-165671089,02		-165671089,02			
I.	Iplaukos		3604877408,47		3604877408,47			
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms							
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto							
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4.	Iš kitų šaltinių							
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų		3574666905,42		3574666905,42			
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų							
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos		14090104,94		14090104,94			
I.7.	Kitos įplaukos		16120398,11		16120398,11			
II.	Pervestos lėšos		75896325,62		75896325,62			
II.1.	I valstybės biudžetą							
II.2.	I savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	I kitus išteklių fondus							
II.5.	Asignavimų valdytojų programų vykdytojams		74204909,41		74204909,41			
II.6.	Kitiems subjektams		1691416,21		1691416,21			
III.	Išmokos		3694652171,87		3694652171,87			
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
III.3.	Komandiruočių							
III.4.	Transporto							
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo							
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
III.7.	Atsargų įsigijimo							
III.8.	Socialinių išmokų	2	3690264510,92		3690264510,92			
III.9.	Nuomos							
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos	2	4387660,95		6387660,95			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas							
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
III.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus							
III.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius							
III.3	Investicijos į kitą finansinį turtą							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas:							
IV.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus							
IV.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius							
IV.3	Investicijos į kitą finansinį turtą							
V.	Po vieno metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Ilgalaikių terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VII.	Kito ilgalaikio finansinio turto (padidėjimas) sumažėjimas							
VIII.	Kito ilgalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I.	Įplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-165671089,02		-165671089,02			
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		571532974,55		571532974,55			
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		405861885,53		405861885,53			

Direktorius



Algis Sasnauskas

VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS

2011 METŲ SAUSIO – GRUODŽIO MĖNESIŲ PRIVALOMOJO SVEIKATOS DRAUDIMO FONDO KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Bendroji 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- valstybės biudžetinė įstaiga

Valstybinės ligonių kasos steigėjas – Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija

Už savo veiklą Valstybinė ligonių kasa atskaitinga Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijai

Įmonės kodas – 191351679

Socialinio draudimo kodas – 53163.

Pagrindinės veiklos kodas – 841200

Adresas – Europos a. 1, LT – 03505, Vilnius

Valstybinė ligonių kasa turi 5 kontroliuojamus subjektus (teritorinės ligonių kasos).

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

Veikla

Privalomąjį sveikatos draudimą vykdo šios institucijos:

- 1) Privalomojo sveikatos draudimo taryba;
- 2) Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos (toliau – VLK);
- 3) teritorinės ligonių kasos (toliau – TLK).

Valstybinė ligonių kasa atlieka šias funkcijas:

- 1) rengia Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto projektą ir jo vykdymo metinę apyskaitą, vykdo Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetą;
- 2) prižiūri teritorinių ligonių kasų veiklą;
- 3) sudaro iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų rezervą ir šio Sveikatos draudimo įstatymo bei kitų teisės aktų nustatyta tvarka jį naudoja;
- 4) Sveikatos draudimo įstatymo nustatyta tvarka naudoja laikinai laisvas Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšas;
- 5) atlieka teritorinių ligonių kasų auditą arba sudaro sutartis su audito įmonėmis dėl teritorinių ligonių kasų audito;
- 6) įstatymų nustatyta tvarka tvarko draudžiamųjų privalomuoju sveikatos draudimu registrą;
- 7) kitas Sveikatos draudimo įstatymo, Valstybinės ligonių kasos nuostatų ir kitų teisės aktų nustatytas funkcijas.

Privalomojo sveikatos draudimo finansų pagrindą sudaro savarankiškas valstybinio Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetas, neįtrauktas į valstybės ir savivaldybių biudžetus.

Valstybinė ligonių kasa veikia pagal Lietuvos Respublikos sveikatos draudimo įstatymą, Biudžetinių įstaigų įstatymą bei Sveikatos apsaugos ministerijos patvirtintus nuostatus. Biudžetinių įstaigų įstatymas Valstybinei ligonių kasai taikomas tiek, kiek jos veiklos nereglamentuoja Sveikatos draudimo įstatymas.

Informacija apie Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

Teritorines ligonių kasas steigia ir jų nuostatus tvirtina Valstybinė ligonių kasa. Yra penkios teritorinės ligonių kasos: Vilniaus TLK, Kauno TLK, Klaipėdos TLK, Šiaulių TLK ir Panevėžio TLK. Šie viešojo sektoriaus subjektai finansines ataskaitas pagal VSAFAS reikalavimus rengia nuo 2010 m.

Teritorinės ligonių kasos yra juridiniai asmenys, veikiantys pagal Sveikatos draudimo įstatymą, išlaikomos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų, turinčios antspaudą su Lietuvos herbu ir sąskaitas bankuose.

Už savo veiklą teritorinės ligonių kasos yra atskaitingos Valstybinei ligonių kasai.

2011 metų gruodžio 31 d. informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus buvo tokia:

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS

Eil. Nr. **	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliąja verte (Lt)	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso (Lt)	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso (Lt)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos		X	X			
1.1.	...		X	X			
1.2.	...		X	X			
2.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų						
2.1.	...						
2.2.	...						
3.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų						
3.1.	...						
3.2.	...						
4.	Valstybės ir savivaldybių įmonės***		X	X			
4.1.	...		X	X			
4.2.	...		X	X			
5.	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės						
5.1.	...						

5.2.	...						
6.	Asocijuotieji subjektai						
6.1.	...						
6.2.	...						
7.	Administruojami išteklių fondai	X	X	X			
7.1.	Vilniaus teritorinė ligonių kasa	X	X	X	0	0	Sveikatos draudimas
7.2.	Kauno teritorinė ligonių kasa	X	X	X	0	0	Sveikatos draudimas
7.3.	Klaipėdos teritorinė ligonių kasa	X	X	X	0	0	Sveikatos draudimas
7.4.	Šiaulių teritorinė ligonių kasa	X	X	X	0	0	Sveikatos draudimas
7.5.	Panevėžio teritorinė ligonių kasa	X	X	X	0	0	Sveikatos draudimas
8.	Administruojami mokesčių fondai	X	X	X			
8.1.	...	X	X	X			
8.2.	...	X	X	X			

VLK kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo:

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE

Eil. Nr.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Subjektų skaičius
1	2	3
1.	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	
2.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	
3.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	
4.	Valstybės ir savivaldybių įmonės*	
5.	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės	
6.	Asocijuotieji subjektai	
7.	Administruojami išteklių fondai	5
8.	Administruojami mokesčių fondai	

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Pateiktos finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos ir Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymų reikalavimais bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

Finansinių ataskaitų forma

VLK ir TLK Privalomojo sveikatos draudimo fondo ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- Finansinės būklės ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2011-01-31 įsakymu Nr. 1K-026 „Dėl finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymo Nr. 1K-378 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 2-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo“;
- Veiklos rezultatų ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2011-01-31 įsakymu Nr. 1K-027 „Dėl finansų ministro 2009 m. gruodžio 16 d. įsakymo Nr. 1K-457 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 3-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo“;
- Grynojo turto pokyčių ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2011-01-31 įsakymu Nr. 1K-028 „Dėl finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymo Nr. 1K-380 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 4-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo“;
- Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, kurio turinys patvirtintas Lietuvos Respublikos finansų ministro 2011-01-31 įsakymu Nr. 1K-030 „Dėl finansų ministro 2008 m. rugpjūčio 18 d. įsakymo Nr. 1K-247 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 6-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo“.

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant VLK ir TLK 2011 m. finansines ataskaitas, yra šie:

Finansinių ataskaitų valiuta

VLK ir TLK apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visas sumas teikia Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, litais.

Finansinis turtas

VLK ir TLK finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- investicijos į nuosavybės vertybinius popierius;
- kitos ilgalaikės gautinos sumos.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- per vienus metus gautinos sumos;
- pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pirmą kartą pripažindamos finansinį turtą, išskyrus finansinį turtą, kuris paskesnio įvertinimo metu įvertinamas amortizuota savikaina ir kurio įsigijimo metu nebuvo išleista pinigų, VLK ir TLK įvertinta jį įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jį suma arba kito perduoto turto vertė. Tiesioginės sandorių sudarymo išlaidos neįtraukiamos į finansinio turto įsigijimo savikainą ir pripažįstamos atskaitinio laikotarpio, kurio metu buvo sudarytas sandoris, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis. Finansinis turtas, kuris paskesnio įvertinimo metu vertinamas amortizuota savikaina ir kurio įsigijimo metu nebuvo išleista pinigų, ir pirminio pripažinimo metu vertinamas amortizuota savikaina.

Gautinos sumos

Gautinos sumos VLK ir TLK apskaitoje turi būti registruojamos tada, kai įgyjama teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą (17-asis VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“). Registruojant gautinas sumas, jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Pirmą kartą pripažindamos gautinas sumas, išskyrus gautinas sumas, kurios paskesnio įvertinimo metu įvertinamos amortizuota savikaina ir kurio įsigijimo metu nebuvo išleista pinigų, VLK ir TLK įvertinta jų įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jų suma arba kito perduoto turto vertė. Gautinos sumos, kurios paskesnio įvertinimo metu vertinamos amortizuota savikaina ir kurio atsiradimo metu nebuvo išleista pinigų, ir pirminio pripažinimo metu vertinamos amortizuota savikaina.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nedidelė.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo, Europos Sąjungos ar kitų finansavimo šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas VLK nuostatuose nustatytoms funkcijoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos sumoms nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Gautos ir kitiems viešojo sektoriaus subjektams perduotos finansavimo sumos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos.

Finansavimą teikia ir finansavimo sąnaudas pripažįsta tik VLK fondas.

Finansiniai įsipareigojimai

VLK ir TLK fondas apskaitoje registruoja finansinius įsipareigojimus.

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

Visi VLK fondo įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai viešojo sektoriaus subjektas prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Įsipareigojimai pagal

nepradėtus vykdyti sandorius nepripažįstami finansiniais įsipareigojimais, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo.

Pirmą kartą pripažįstant finansinį įsipareigojimą, išskyrus finansinį įsipareigojimą, kuris paskesnio įvertinimo metu įvertinamas amortizuota savikaina ir kurio atsiradimo metu nebuvo gauta pinigų, jis įvertinamas įsigijimo savikaina. Su sandorių sudarymu susijusios pripažįstamos pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kai jos susidaro. Finansinis įsipareigojimas, kuris paskesnio įvertinimo metu įvertinamas amortizuota savikaina ir kurio atsiradimo metu nebuvo gauta pinigų, ir pirminio pripažinimo metu vertinamas amortizuota savikaina.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. TLK administruojamų fondų finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, kad VLK fondas gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai VLK fondas gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pardavimo ir paslaugų pajamos registruojamos atėmus suteiktas nuolaidas.

Pajamomis laikoma tik VLK fondo gaunama ekonominė nauda. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra VLK fondo gaunama ekonominė nauda.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., neatsižvelgiant į pinigų gavimo laiką.

VLK fondo socialinių įmokų pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. atsiradus socialinės įmokos prievolei ir tik tuomet, kai yra tenkinami su socialinių įmokų pajamomis susijusio turto pripažinimo kriterijai nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinės sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą ir taikant rinkos palūkanų normą.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

Turto nuvertėjimas

Finansinio turto vertė yra sumažėjusi, jei jo balansinė vertė yra didesnė už tikėtiną atgauti už tą finansinį turtą sumą. Paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną VLK fondas nustatyto, ar yra požymių, kad finansinio turto (ar panašaus finansinio turto vienetų grupės) balansinė vertė gali būti sumažėjusi. Jei pasirodo, kad tokių požymių esama, nustatoma už tą turtą (ar panašaus finansinio turto vienetų grupę) tikėtina atgauti suma. Nuostolio dėl finansinio turto nuvertėjimo dydį rodo to finansinio turto balansinės vertės ir už jį atgautinos sumos skirtumas. Finansinio turto nuvertėjimo nuostoliai apskaitoje registruojami apskaičiuota nuvertėjimo suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas, išskyrus gautinų sumų nuvertėjimo nuostolius, kurie yra priskiriami pagrindinės ar kitos veiklos sąnaudoms.

Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas yra vertinamas tik tuomet, jeigu yra požymių, kad paslaugos arba prekės, už kurias buvo sumokėta, arba jų dalis nebus gauta. Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas yra nustatomas proporcingai neatgautinai prekių ar paslaugų daliai.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, yra nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir ji palyginama su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne nei turto balansinė vertė.

Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atkuriamas anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atkūrimo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Atidėjinių apskaita

Apskaitoje atidėjinais pripažįstami įsipareigojimai išmokėti kompensacijas apdraustiesiems, įtrauktiems į eilę PSDF lėšomis apmokamoms medicinos pagalbos priemonėms ir sveikatos priežiūros paslaugoms gauti, kai jie, norėdami greičiau gauti šias priemones ar paslaugas, savo lėšomis už jas sumoka, jei pagrįstai tikėtina, kad VLK ar TLK šią teisinę prievolę turės padengti turtu, t. y. apdraustajam kompensuoti jo sumokėtą sumą, tačiau nėra galimybės tiksliai nustatyti įsipareigojimo įvykdymo laiko. Atidėjiniai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Trumpalaikiai atidėjiniai – tai įsipareigojimai, kurie turi būti įvykdomi per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos. Trumpalaikiams atidėjiniams priskiriama ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis. Apskaitoje ilgalaikiai atidėjiniai registruojami amortizuota savikaina, trumpalaikiai atidėjiniai – įsigijimo savikaina.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos

rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Kai tikimybė, kad turtą reikės panaudoti įsipareigojimui padengti, yra labai maža, informacija apie juos aiškinamajame rašte nebūtina. Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir įsipareigojimus turi būti peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno ketvirčio paskutinę dieną, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai pateikti aiškinamajame rašte.

Neapibrėžtasis turtas finansinėse ataskaitose nerodomas, kol nėra aišku, ar jis duos fondui ekonominės naudos. Jei ekonominė nauda tikėtina, tačiau nėra tikra, kad ji bus gauta, informacija apie neapibrėžtąjį turtą pateikiama aiškinamajame rašte.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

VLK ir TLK Fondų apskaitoje registruojamos pagrindinės veiklos sąnaudos ir pagrindinės veiklos išmokos priskiriamos sveikatos apsaugos segmentui.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

VLK ir TLK Fondų apskaitoje registruojamos pagrindinės veiklos sąnaudos ir pagrindinės veiklos išmokos priskiriamos sveikatos apsaugos segmentui.

Apskaitos politikos keitimas

VLK ir TLK fondai pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia VLK fondo finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

VLK pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama pasikeitus VSAFAS arba jei to reikalauja kiti teisės aktai. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams pritaikoma nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį apskaitos politikos keitimas daro einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir rodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“ (sąskaitų plano 9 klasės sąskaitos). Šioje eilutėje yra rodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas:

- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;
- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, ir vėlesniems laikotarpiams, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.

Apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas, o apskaitiniu įverčiu laikomas VLK fondo pasirinktas tam tikras dydis (pvz., nusidėvėjimui apskaičiuoti – nusidėvėjimo normatyvas).

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 proc. nuo per finansinius metus planuojamų gauti finansavimo sumų vertės (rengiant metines finansines ataskaitas – skaičiuojama nuo per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės).

Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

- jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;
- jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje (9 sąskaitų plano klasėje) ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

1 pastaba. Apskaitos politikos ir apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika keičiama nebuvo.

Rengiant ataskaitinio laikotarpio finansines ataskaitas buvo ištaisytos ankstesniais metais padarytos neesminės klaidos, kurios 2011 metų finansinėms ataskaitoms įtakos neturėjo.

2 pastaba. Informacija pagal veiklos segmentus

VLK ir TLK apskaitos veiklą vykdo pagal valstybės funkcijos veiklos segmentą „Sveikatos apsauga“.

2011 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Višoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS							4346738513,22				4346738513,22
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
1.2.	Nusidėjimo ir amortizacijos											
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.4.	Komandiruočių											
1.5.	Transporto											
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8.	Nuvertėjimo ir nurasytų sumų							7803016,58				7803016,58
1.9.	Sunaudotų ir perduotų atsargų savikaina							4089310037,16				4089310037,16
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos							249625459,48				249625459,48
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų											
1.14.	Kitos											
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLADŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:							3694652171,87				3694652171,87
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3.	Komandiruočių											
3.1.4.	Transporto											
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							3690264510,92				3690264510,92
3.1.8.	Socialinių išmokų											
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos							4387660,95				4387660,95

Pagrindinės veiklos sąnaudos – 4346738513,30 Lt, iš jų:

- Nuvertėjimo – priskaičiuotų žalų ir išankstinių apmokėjimų – 7803016,58 Lt;

- Socialinių išmokų – teritorinių ligonių kasų fondų ir VLK fondo – 4089310037,16 Lt;

- Finansavimo sąnaudos - teritorinių ligonių kasų (perduoto finansavimo) ir Valstybinės ligonių kasos fondų bei Valstybinės ligonių kasos ir teritorinių ligonių kasų veiklos – 249625459,48 Lt.

Pagrindinės veiklos pinigų srautai (socialinių išmokų) – 3690264510,92 Lt, iš jų:

-teritorinių ligonių kasų – 3423991718,24 Lt;

-VLK – 250178838,01 Lt;

Derinant VSAKIS pinigų srautai su asmens sveikatos priežiūros įstaigomis 16093954,67 Lt sumai buvo suderinta asignavimų valdytojų programų vykdytojams eilutėje, o turėjo būti socialinių išmokų eilutėje. Todėl sudarant III lygio finansines ataskaitas, ši suma atstatoma.

- Kitos išmokos – 4387660,95 Lt. (VMĮ grąžinta permoka – 4365568,98 Lt, kt. grąžinimai – 22091,97 Lt.

3 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	575761,53	566846,58
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	566846,58	566846,58
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	8914,95	
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas	-566846,58	
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	8914,95	566846,58

Išankstiniai apmokėjimai – VLK fondo centralizuotai perkamų vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimo išlaidoms apmokėti – 566846,58 Lt bei Vilniaus TLK fondo sveikatos programai apmokėti – 8914,95 Lt. Pagal Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos komisijos sprendimams dėl pacientų konsultacijų, ištyrimo, gydymo Europos Sąjungos ir kitose šalyse priimti posėdžio protokolus už pacientus VLK atliko išankstinius apmokėjimus. Devyni apmokėjimo pavedimai padaryti laikotarpyje nuo 2001-06-01 iki 2009-03-12. Nors VLK papildomai kreipėsi ir ateityje numato kreiptis į paslaugų teikėjus užsienyje, iki 2011-12-31 išlaidas patvirtinančių dokumentų nebuvo gauta, todėl padarytas išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas. Išsireikalavus išlaidas patvirtinančius dokumentus, išankstinių apmokėjimų nuvertėjimo nuostoliai bus panaikinami arba sumažinami apskaitoje registruojant išankstinius apmokėjimus ir mažinant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudas.

4 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	67771015,69	36586545,05		37073653,82	13871811,24	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	36308187,71	36308187,71		13471000,58	13471000,58	
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos	36308187,71	36308187,71		13471000,58	13471000,58	
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas						
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	38343,91	37038,00		2520,00	2520,00	
1.5.	Sukauptos gautinos sumos				2284027,78		
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos				2284027,78		
1.6.	Kitos gautinos sumos	31424484,07	241319,34		21316105,46	398290,66	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-7236170,00					
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	60534845,69	36586545,05		37073653,82	13871811,24	

Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos – 36308187,71 Lt, iš jų:

- Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos PSD įmokos – 34255606,78 Lt;

- Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokos – 2052580,93 Lt.

Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos – 38343,91 Lt, iš jų:

- Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos PSD baudų įmokos – 37038,00 Lt;

- Vaistų gamintojų – 1305,91 Lt.

Kitos gautinos sumos – 31424484,07 Lt, iš jų:

- Gautinos sumos iš Europos Sąjungos šalių narių už Europos Sąjungos piliečių gydymą Lietuvos Respublikos asmens sveikatos priežiūros įstaigose – 2644566,80 Lt;

- Iš fizinių ir juridinių asmenų išieškotinos lėšos už PSDF biudžetui padarytą žalą – 24120572,43 Lt;

- Iš farmacijos įmonių – 4130646,00 Lt;

- Gražintinos teritorinių ligonių kasų veiklų nepanaudotos lėšos – 113,04 Lt;

- Gražintinos VLK veiklos nepanaudotos lėšos – 18134,18 Lt;

- Gautinos iš teritorinių ligonių kasų išieškotinos lėšos iš asmens sveikatos priežiūros įstaigų ir vaistinių – 362150,13 Lt;

- Gautinos iš teritorinių ligonių kasų lėšos už kompensuojamųjų vaistų pasų keitimą – 91119,59 Lt;

- Gautina kompensacija iš ES lėšomis finansuotų VLK projektų – 57120,00 Lt;

- Gautinos iš VLK veiklos banko kortelių palūkanos – 61,90 Lt.

Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (priskaičiuotų žalų) – 7236170,00 Lt. Remiantis VLK įdiegtos Žalų išieškojimo IS duomenimis, pavyksta surinkti apie 70 procentų priteistų žalų. Atsižvelgiant į tai registruotas jų nuvertėjimas.

Palyginus su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena gautinos socialinės įmokos išaugo dėl Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos įsiskolinimo padidėjimo už administruojamas PSD įmokas 21164642,79 Lt, dėl Valstybinės mokesčių inspekcijos įsiskolinimo padidėjimo už administruojamas PSD įmokas 1672544,34 Lt.

5 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4–1.5)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				

2.2.	Pinigai kasoje			
2.3.	Pinigai kelyje			
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose			
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas			
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	405861885,53		571532974,55
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	405861885,53		571532974,55
3.2.	Pinigai kasoje			
3.3.	Pinigai kelyje			
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose			
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas			
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių			
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai			
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	405861885,53		571532974,55
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	405861885,53		571532974,55

Pinigai ir pinigų ekvivalentai VLK – 405861885,53 Lt, iš jų:

- Atsiskaitomojoje sąskaitoje – 132028198,33 Lt;
- Rezervo sąskaitoje – 273832691,20 Lt;
- Pinigai ir pinigų ekvivalentai TLK – 996,00 Lt.

6 pastaba. Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil.Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1.	Per vienus metus	7866515,29	7866515,29
1.1.	Trumpalaikiai atidėjiniai	7866515,29	7866515,29
1.2.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2.	Nuo vieno iki penkerių metų	11482715,00	10087777,15
3.	Po penkerių metų		
4.	Atidėjinių suma, iš viso	19349230,29	17954292,44

VLK ir TLK fondų apskaitoje registruoti atidėjiniai išmokėti kompensacijoms apdraustiesiems, savo lėšomis sumokėjusiems už medicinos pagalbos priemones ar sveikatos priežiūros paslaugas.

Trumpalaikiai atidėjiniai – 7866515,29 Lt, iš jų:

- VLK fondas už klausos aparatus – 91328,00 Lt;
- VLK fondas už klubų ir kelių endoprotezus – 444383,00 Lt;

- VLK fondas už ortopedijos technines priemones – 81771,28 Lt;
 - TLK fondai už suteiktas dantų protezavimo paslaugas – 7249033,01 Lt.
- Ilgalaikiai atidėjiniai diskontuota verte – TLK fondai už suteiktas dantų protezavimo paslaugas – 10087777,15 Lt.

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kompensacijos darbuotojams						
2.	Žalos atlyginimas						
3.	Aplinkos tvarkymas						
4.	Turto likvidavimas						
5.	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas						
6.	Garantijų įsipareigojimai						
7.	Baudos						
8.	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamąjį turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamąjį turtą atkūrimui						
9.	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti						
10.	Suntaupoms atkurti						
11.	Kita		19349230,29	-1394937,85			17954292,44
12.	Iš viso atidėjinių		19349230,29	-1394937,85			17954292,44

TLK fondų ilgalaikių atidėjinių dėl diskontavimo vertė sumažėjo 1394937,85 Lt.

7 pastaba. Įsipareigojimai

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ NACIONALINE IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Nacionaline		378987246,18
2.	Eurais		
3.	JAV doleriais		
4.	Kitomis		
5.	Iš viso		378987246,18

Trumpalaikiai įsipareigojimai:

Mokėtinės socialinės išmokos – 376956243,95 Lt, iš jų:

- Mokėtinės socialinės išmokos TLK fondų – 357694651,32 Lt, tame tarpe:

Asmens sveikatos priežiūros paslaugų išlaidoms apmokėti – 267597173,10 Lt;

Kompensuojamųjų vaistų ir medicinos pagalbos priemonių išlaidoms apmokėti – 67444115,16 Lt;

Medicininės rehabilitacijos ir sanatorinio gydymo išlaidoms apmokėti – 14204160,59 Lt;

Mokėtinės sumos sveikatos programoms finansuoti – 8449202,47 Lt.

- Mokėtinės socialinės išmokos VLK fondo – 19261592,63 Lt, iš jų:

Mokėtinės sumos centralizuotai perkamų vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimo išlaidoms apmokėti – 16029126,41 Lt;

Mokėtinės sumos ortopedijos technikos priemonių įsigijimo išlaidoms kompensuoti – 2917677,72 Lt;

Mokėtinės sumos sveikatos programoms finansuoti – 314788,50 Lt.

Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos – Rusijos Federacijos kariškių pensininkų sveikatos draudimui – 9332,83 Lt.

Sukauptos mokėtinės sumos - TLK ir VLK veiklų įsipareigojimų padengimui – 2017798,76 Lt, iš jų:

- VLK veiklos įsiskolinimų padengimui – 765293,81 Lt;

- TLK veiklų įsiskolinimo padengimui – 1252504,95 Lt.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 3870,75 Lt, iš jų:

- ES pervestos lėšos už ES piliečių gydymą Lietuvos ASPI – 3496,75 Lt;

- Vilniaus TLK per klaidą gautos, gražintinos lėšos – 371,00 Lt;

- Gautas išankstinis apmokėjimas už kompensuojamųjų vaistų pasus Vilniaus TLK – 3,00 Lt.

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Tiekėjams mokėtinios sumos						
3.	Sukauptos mokėtinios sumos	2017798,76	2017798,76		1977557,59	1977557,59	
3.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos	2017798,76	2017798,76		1977557,59	1977557,59	
3.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
3.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
3.4.	Kitos sukauptos mokėtinios sumos						
4.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3870,75			785,21	785,21	
4.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
4.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	3,00			785,21	785,21	
4.3.	Kitos mokėtinios sumos	3867,75					
5.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	2021669,40	2017798,65		1978342,80	1978342,80	

Sukauptos mokėtinios sumos - TLK ir VLK veiklų įsipareigojimų padengimui – 2017798,76 Lt, iš jų:

- VLK veiklos įsiskolinimų padengimui – 765293,81 Lt;
- TLK veiklų įsiskolinimo padengimui – 1252504,95 Lt.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 3870,75 Lt, iš jų:

- ES pervestos lėšos už ES piliečių gydymą Lietuvos ASPI – 3496,75 Lt;
- Vilniaus TLK per klaidą gautos, gražintinos lėšos – 371,00 Lt;
- Gautas išankstinis apmokėjimas už kompensuojamųjų vaistų pasus Vilniaus TLK – 3,00 Lt.

8 pastaba. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ SOCIALINĘ ĮMOKĄ

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Apskaičiuota socialinių įmokų pajamų suma bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Gautinos socialinių įmokų sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Socialinės įmokos, gautos avansu, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Gražintinos socialinės įmokos ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6
1.	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso:				
1.1.	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
1.2.	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
1.3.	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
1.4.	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos				
2.	Įmokų į Garantinį fondą iš viso				
3.	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso:	2528158220,09	36308187,71		9332,83
3.1.	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos	2467041943,65	34255606,78		
3.2.	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos	54800736,04	2052580,93		
3.3.	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos	6315540,40			9332,83
4.	Kitos socialinės įmokos	1681423000,00			
5.	Socialinių įmokų sumų iš viso	4209581220,09	36308187,71		9332,83

Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos – 4209581220,09 Lt, iš jų:

- Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamų privalomojo sveikatos draudimo įmokų pajamos – 2467041943,65 Lt;
- Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokų pajamos – 54800736,04 Lt;
- Rusijos Federacijos kariškių pensininkų, nuolat gyvenančių Lietuvos Respublikoje, sveikatos draudimo įmokų pajamos – 6315540,40 Lt;
- Rusijos Federacijos kariškių pensininkų, nuolat gyvenančių Lietuvos Respublikoje, sveikatos draudimo įmokų permoka – 9332,83 Lt;
- Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto įmokos ir asignavimai – 1681423000,00 Lt.

Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto įmokos ir asignavimai parodyti lentelės 4 eilutėje todėl, kad tokie duomenys nenumatyti 3 eilutėje.

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS GRŪNAJA VERTE

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Pajamų grūnaja verte apskaičiavimas 2011 m.								Iš viso pajamų grūnaja verte 2011 m.	Iš viso pajamų grūnaja verte 2010 m.
		3	4	5=3+4	6	7	8	9	10		
		Apskaičiuotos pajamos 2011 m.	Pajamų sumažėjimas dėl gražintinių mokesčių (-) 2011 m.		Pajamos bendrąja verte 2011 m.	Pervestinos pajamų sumos į valstybės biudžetą (-) 200x m.	Pervestinos pajamų sumos į savivaldybių biudžetus (-) 200x m.	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie laikomi viešojo sektoriaus subjektams, (-) 200x m.	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie nelaikomi viešojo sektoriaus subjektams, (-) 200x m.	Pervestinų pajamų sumažėjimas dėl gautinų sumų nuvertėjimo 200x m.	
1	2		4	5=3+4	6	7	8	9	10	11	12
1.	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso:										
1.1.	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos										
1.2.	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos										
1.3.	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos										
1.4.	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos										
2.	Įmokų į Garantinį fondą iš viso										
3.	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso:	2528158220,09		2528158220,09						2528158220,09	2400743893,54
3.1.	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos	2467041943,65		2467041943,65						2467041943,65	2294487505,00

3.2.	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos	54800736,04	54800736,04							54800736,04	99648452,71
3.3.	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos	6315540,40	6315540,40							6315540,40	6607935,83
4.	Kitos socialinės įmokos	1681423000,00	1681423000,00							1681423000,00	1911134000,00
5.	Socialinių įmokų sumų iš viso	4209581220,09	4209581220,09							4209581220,09	4311877893,54

9 pastaba. Kitos pajamos

KITOS PAJAMOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	24664625,08	20696817,26
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3.	Pajamos iš dividendų		
1.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos		
1.7.	Kitos	24664625,08	20696817,26
2.	Kitos veiklos pajamos	20472,05	
2.1.	Pajamos iš atsargų pardavimo	7699,50	
2.2.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	10315,55	
2.3.	Nuomos pajamos	1500,00	
2.4.	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos		
2.5.	Kitos	957,00	

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 24664625,08 Lt, iš jų:

- Iš Europos Sąjungos šalių narių už jų piliečių gydymą Lietuvos asmens sveikatos priežiūros įstaigose gautos lėšos – 3916953,41 Lt;
- Kitos pajamos – 20747671,67 Lt (išieškotos ar gražintos lėšos už PSDF biudžetui padarytą žalą – 12038089,18 Lt, už Europos Sąjungos draudimo korteles (ESDK) – 15450,00 Lt, iš farmacijos įmonių – 7265822,24 Lt, už kompensuojamų vaistų pasus – 894664,00 Lt, VšĮ Nacionalinio kraujo centro gražinamos PSDF lėšos, gautos šviežiai užšaldytos plazmos fracionavimui – 457822,55 Lt, PSDF biudžeto išlaidų kompensavimas iš ES lėšų vykdomų projektų – 57120,00 Lt, dėl valiutų skirtumo – 5973,82 Lt, priteistos bylinėjimosi išlaidos – 2577,50 Lt, kitos – 10152,38 Lt).

Kitos veiklos pajamos – institucijų, vykdančių privalomąjį sveikatos draudimą, veiklos pajamos – 20472,05 Lt.

10 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	12769464,47	14662179,12
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	963325,41	1732270,90
1.3.	Palūkanų pajamos	11806139,06	12929908,22
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	12769464,47	14662179,12

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos –12769464,47 Lt, iš jų:

- Pajamos iš baudų bei delspinigių (VSDF baudos – 50209,00 Lt; delspinigiai – 900558,00 Lt; kitos apskaičiuotos baudos (vaistų gamintojų) – 11501,30 Lt, delspinigiai – 1057,11 Lt) – 963325,41 Lt;
- Palūkanos už bankų sąskaitose turimas lėšas – 11806139,06 Lt.

11 pastaba. Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką

Grynasis perviršis ar deficitas 2011 metais buvo neigiamas t. y. pagrindinės veiklos sąnaudos viršijo pagrindinės veiklos pajamas 99702731,53 Lt.

12 pastaba. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų finansinių metų pabaigoje buvo 73308398,00 Lt, iš jų:

- Ortopedijos techninių priemonių, pagamintų ir išduotų apdraustiesiems 2009 – 2011 metais, įsigijimo išlaidų kompensavimui pagal šių išlaidų kompensacijos laukimo eilę – 69492280,00 Lt:

Ortopedijos techninių priemonių poklasiai	Pagamintų ir atiduotų naudoti ortopedijos techninių priemonių kiekis, vnt.	Mokėtinų kompensacijų suma pagal jų laukimo eilę, Lt
Rankų protezų sistemos	90	387571,00
Kojų protezų sistemos	1561	8154585,00
Protezai (kiti, ne galūnių, protezai)	5488	1696961,00