

VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS

**VALSTYBINĖS LIGONIŲ KASOS PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

2023 M. KOVO 31 D.

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

2023 m.

mėn. d. Nr.

Vilnius

TURINYS

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

191351679, Europos a. 1, -Vilnius
 (viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą) kodas adresas)

Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos
 (viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA_IKI DATOS

PAGAL 2023 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

Nr.

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		11.238.187,04	12.213.203,41
I.	Nematerialusis turtas	1.	8.738.779,52	8.998.829,27
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		3.216.690,19	3.787.406,23
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		5.522.089,33	5.211.423,04
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2.	2.499.407,52	3.214.374,14
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		816,59	2.041,47
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		2.498.590,93	3.212.332,67
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		3.174.163,32	2.155.156,98
I.	Atsargos	3.	562.889,77	739.518,29
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		562.889,77	739.518,29
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	4.	2.690,91	3.731,64
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5.	2.250.240,12	1.075.566,33
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, turta,			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2.242.916,31	1.034.969,36
III.6	Kitos gautinos sumos		7.323,81	40.596,96
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6.	358.342,52	336.340,72
	IŠ VISO TURTO:		14.412.350,37	14.368.360,39

D.	FINANSAVIMO SUMOS	7.	11.752.540,11	12.981.285,95
I.	Iš valstybės biudžeto			1.311,87
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	organizacijų		286.517,46	334.368,27
IV.	Iš kitų šaltinių		11.466.022,65	12.645.605,81
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		2.659.810,25	1.387.074,44
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8.	2.659.810,25	1.387.074,44
II.1	atidėjiniai		65.548,39	64.106,97
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
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		1.343.152,90	607.102,79
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		479.515,58	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		771.543,66	715.768,28
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		49,72	96,40
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			
	TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		14.412.350,36	14.368.360,39

Direktorius

Gintaras Kacevičius

Ekonomikos departamento, Apskaitos skyriaus vedėja

Regina Andriuškienė

Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191351679, Europos a. 1, -Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

Nr.

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	9	5 913.069,00	2.73.3878,77
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		5 913.069,00	2.733.878,77
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1.311,87	
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		59.542,91	3.740,63
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		5 852.214,22	2.730.138,14
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	10.	5 913.069,00	2.741.367,44
I.	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1 617.567,75	1.398.281,20
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1.410.034,36	762.942,39
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		46.751,89	54.548,23
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		34.973,96	9.026,16
V.	TRANSPORTO		5.850,54	5.494,70
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		17.951,55	11.821,79
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOTAVIMO		3.709,72	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		86.814,84	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		27.164,05	3.404,54
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		8.460,90	3.650,00
XI.	NUOMOS		35.077,35	35.077,35
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2 618 712,09	449 632,51
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERSIS 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 2023 M. KOVO 31 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 kasyklas).

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

2023 m. kovo 31 patvirtintos 166 pareigybės, pareigybės: 59 valstybės tarnautojo ir 107 darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis..

2. VEIKLA

Valstybinė ligonių kasa yra privalomąjį sveikatos draudimą vykdanči Lietuvos Respublikos valstybės valdymo institucija. Be Valstybinės ligonių kasos privalomąjį sveikatos dar vykdo Privalomojo sveikatos draudimo taryba (kolegiali patariamoji Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijai institucija) ir teritorinės ligonių kasos (toliau – TLK).

TLK steigia ir jų nuostatus tvirtina Valstybinė ligonių kasa. Iš viso yra penkios teritorinės ligonių kasos (toliau – TLK): Vilniaus TLK, Kauno TLK, Klaipėdos TLK, Šiaulių TLK ir Panevėžio TLK. TLK yra juridiniai asmenys, atskaitingi Valstybinei ligonių kasai, turintys antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir sąskaitas bankuose.

Valstybinė ligonių kasa taip pat yra ir Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos (toliau – LNSS) užsakovė. Kiti LNSS veiklos ir teikiamų paslaugų užsakovai yra Lietuvos Respublikos Vyriausybė, Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija, kitos valstybės institucijos, savivaldybių tarybos ir kitos LNSS ištekliais disponuojančios institucijos.

Valstybinės ligonių kasos veiklos tikslas yra, disponuojant jai perduota iš Valstybinės ligonių kasos administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų dalimi, garantuoti privalomuoju sveikatos draudimu apdraustiesiems asmenims sveikatos priežiūros paslaugų teikimą ir

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

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

Valstybinė ligonių kasa savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Europos Sąjungos teisės aktais, tarptautiniais susitarimais, Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Seimo priimtais teisės aktais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Ministro Pirmininko potvarkiais, Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro įsakymais, kitais teisės aktais. Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas (Žin., 1995, Nr. 104-2322; 2010, Nr. 15-699) Valstybinei ligonių kasai taikomas tiek, kiek jos veiklos 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 2021 m. vasario 19 d. įsakymu Nr. 1K-63 patvirtintu VLK ir TLK sąskaitų planu.

VLK direktoriaus 2020 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. 1K-397 „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 2023 m. kovo 31 d. duomenis

1 pastaba. Nematerialiojo turto grupės likutinė vertė – 8 738 779,52 Eur.

Per 2023 m. I ketvirtį ilgalaikio nematerialiojo turto įsigyta už 463 826,88 Eur (programinė įranga ir jos licencijos – 120 516,00 Eur ir nebaigti projektai – 343 310,88 Eur).

2023 m. I ketvirtyje apskaitoje buvo atstatyta 2022 metais dėl techninės klaidos nurašyta pilnai amortizuota programinė įranga Stekas - Darbo užmokesčio apskaita, Stekas - Darbo laiko apskaita ir Stekas – Personalo apskaita, kurių įsigijimo savikaina – 1 196,13 Eur.

Nebaigti projektai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 5 522 089,33 Eur – Informacinės sistemos Sveidra administravimo ir naudotojų apskaitos posistemės modernizavimas ir kūrimas.

Atliekant 2022 metų inventorizaciją buvo nustatyta, kad nematerialiojo turto grupėje „Nebaigti projektai“ buvo registruotas turtas, kuriam suteikti inventoriniai numeriai IC01-1000003 (Sveidros posistemio KVAP modifikavimas, įsigijimo vertė 19 286,19 Eur) ir IC01-1000003-1 (Sveidros modifikavimo paslaugos, įsigijimo vertė 13 358,40 Eur). Šios sumos turėjo būti apskaitomi kaip paslaugos ir iš karto nurašyta į kitų paslaugų sąnaudas.

Kadangi šis faktas paaiškėjo po ataskaitų sudarymo ir duomenų suvedimo į VSAKIS, taisymai buvo atlikti 2023 metų I ketvirtyje.

Apskaitoje atlikti koreguojamieji įrašai:

D – 8 712001 (kitų paslaugų sąnaudos) – 32 644,59 Eur.

K – 1 160001 (nebaigtų projektų įsigijimo savikaina) – 32 644,59 Eur.

D – 4 261101 (finansavimas IT gautas) – 32 644,59 Eur.

K – 4 262001 (finansavimas kitoms išlaidoms gautas) – 32 644,59 Eur.

2 pastaba. Ilgalaikio materialiojo turto grupės likutinė vertė – 2 499 407,52 Eur.

Per 2023 m. I ketvirtį ilgalaikio materialiojo turto (baldų) įsigyta už 3 835,70 Eur.

3 pastaba. Atsargos – 562 889,77 Eur vertės, iš kurių 545 737,88 Eur – skirta perduoti TLK (Europos sveikatos draudimo kortelių ruošiniai 322 935,98 Eur, kompensuojamųjų vaistų pasų knygelė su tituliniais lapais 201 280,66 Eur, sveikatos priežiūros specialisto tapatybę patvirtinančių lipdukų 21 521,24 Eur).

Per 2023 m. 3 mėnesius TLK neatlygintinai perduota atsargų – 83 843,68 Eur vertės, iš jų – 83 490,000 Eur Europos sveikatos draudimo kortelių ruošinių; 353,68 Eur – reprezentacinių prekių.

Per 2023 m. 3 mėnesius sunaikinta KVP receptų knygelės, VLK direktoriaus 2023 m. sausio 24 d. įsakymu Nr.2K-3 pripažintos netinkamomis naudotis, 86 814,84 Eur ir ūkinio inventoriaus iš nebalansinės sąskaitos, VLK direktoriaus 2022 m. rugsėjo 5 d. įsakymu Nr.2K-12 pripažinto nereikalingu (netinkamu naudoti), 1 548,72 Eur.

VLK direktoriaus įsakymu Nr.2K-5 2023 02 23 ir Perdavimo- priėmimo aktu 7K-556 2023-03-13 Nacionalinei visuomenės sveikatos priežiūros laboratorijai iš nebalansinės sąskaitos perduota valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise turto už 22 360,22 Eur ir ilgalaikis turtas, neparduotas aukcione, įsigijimo vertė 1 189,40 Eur.

VLK veikloje naudojamas ūkinis inventorių, apskaitoje perkeltas į nebalansinę sąskaitą, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną – 20 787,93 Eur (baldai, kompiuterinė technika ir kitas ūkinis inventorių).

4 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai – 2 690,91 Eur, iš kurių:

- 932,91 Eur - INFOLEX sistemos abonentinis mokestis.
- 1 758,00 Eur – avansinis mokėjimas darbuotojams komandiruotės išlaidoms pagal VLK vykdomus projektus.

5 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos – 2 250 240,12 Eur.

Sukauptos gautinos sumos – 2 242 916,31 Eur - sukauptos finansavimo pajamos, susidariusios dėl atostoginių ir socialinio draudimo mokesčio rezervo pripažintų sąnaudų bei kitų sąnaudų, kurioms nebuvo gautas finansavimas 2023 metais (įsiskolinimai tiekėjams) iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto.

Kitos gautinos sumos – 7 323,81 Eur – kompensacija už PSDF biudžeto patirtas sąnaudas, susijusias su paciento sveikatai padarytos žalos atlyginti sąskaitos administravimu (darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos).

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

VLK banko sąskaitų likutis 2023 metų I ketvirčio pabaigoje – 358 342,52 Eur - Privalomojo sveikatos draudimo fondo (71 825,06 Eur) bei Valstybinės ligonių kasos vykdomų projektų, finansuojamų iš Europos sąjungos ir valstybės biudžeto (286 517,46 Eur), lėšos.

7 pastaba. Finansavimo sumos – 11 752 540,11 Eur, iš kurių:

Finansavimo sumų iš Europos Sąjungos likutis – VLK vykdomi projektai – 286 517,46 Eur.
Finansavimo sumų iš kitų šaltinių LIKUTIS – finansavimas iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo VLK veiklai vykdyti – 11 466 022,65 Eur.

8 pastaba. Įsipareigojimai – 2 659 810,25 Eur, iš kurių:

- Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai – 65 548,39 Eur - VLK apskaičiuoti ir apskaitoje užregistruoti atidėjiniai darbuotojų, kurie pasiekė įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijo teisę į visą senatvės pensiją dirbant įstaigoje, išieitinėms išmokoms mokėti;

- tiekėjams mokėtinos sumos – 1 343 152,90 Eur - kreditinis įsiskolinimas tiekėjams už prekes ir paslaugas;

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 479 515,58 Eur;

- sukauptos mokėtinos sumos - 771 543,66 Eur (760 495,38 Eur – sukaupti atostoginiai ir 11 048,28 Eur – sukauptas socialinio draudimo mokestis);

- kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 49,72 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2023 m. kovo 31 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.

9 pastaba. Finansavimo pajamos – 5 913 069,00 Eur, iš kurių:

- iš Valstybės biudžeto lėšų - 1311,87 Eur;
- iš Europos Sąjungos institucijų – 59 542,91 Eur;
- iš kitų finansavimo šaltinių - Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto – 5 852 214,22 Eur.

10 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 5 913 069,00 Eur.

Lyginant su 2022 metų I ketvirčiu pagrindinės veiklos sąnaudos (neįskaitant darbo užmokesčio ir socialinio draudimo) padidėjo 2 959 903,58 Eur. Ženkliai padidėjo nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, kadangi 2022 metais buvo įsigyta naujo turto; komandiruotės sąnaudos padidėjo pradėjus darbuotojams vykti į komandiruotes užsienyje pasibaigus karantinui; kvalifikacijos kėlimo sąnaudos padidėjo išaugus darbuotojų poreikiui tobulinti kvalifikaciją; nuvertėjimo ir nurašytų sumų, kadangi buvo sunaikintos ir nurašytos KVP knygelės; kitų paslaugų sąnaudos padidėjo dėl 2022 - 2023 metais pasirašytų naujų informacinių technologijų paslaugų sutarčių.

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

Direktorius

Gintaras Kacevičius

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėja

Regina Andriuškienė