

VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS

**VALSTYBINĖS LIGONIŲ KASOS PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS
ADMINISTRUOJAMO PRIVALOMOJO SVEIKATOS DRAUDIMO FONDO
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
2021 M. RUGSĖJO 30 D.**

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

2021 m.

Nr.

TURINYS

FINANSINĒS BŪKLĒS ATASKAITA.....	3
VEIKLOS REZULTATU ATASKAITA.....	5
AIŠKINAMASIS RAŠTAS.....	7

Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191351679, Europos a. 1, Vilnius

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

Administruojamo privalomojo sveikatos draudimo fondo**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**

Pagal 2021 m. rugsėjo 30 d. duomenis

_____ Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai		Pas tab os Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			46 215 579,17	25 072 851,60
I.	Nematerialusis turtas	-			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas				
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		2	5 052 614,38	25 072 851,60
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		3	41 162 964,79	
B.	BIOLOGINIS TURTAS				
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			387 740 560,51	460 845 697,72
I.	Atsargos				
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti				
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti				
II.	Išankstiniai apmokėjimai				
III.	Per vienus metus gautinos sumos			203 923 830,26	182 525 768,66
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos				
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		4	179 244 977,87	154 476 071,13
III.3	Gautinos finansavimo sumos				
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas				
III.5	Sukauptos gautinos sumos		5	75 121,56	492 606,90
III.6	Kitos gautinos sumos		6	24 603 730,83	27 557 090,63
IV.	Trumpalaikės investicijos		7	19 999 698,85	9 773 147,47
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		8	163 817 031,40	268 546 781,59
	IŠ VISO TURTO:			433 956 139,68	485 918 549,32

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.	ĮSIPAREIGOJIMAI			226 637 359,32	225 785 205,86
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00	0,00
I.1	-	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2		Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3		Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			226 637 359,32	225 785 205,86
II.1		Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	9	429 279,21	408 923,07
II.2	-	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	-	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4		Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	10	11 498 243,38	13 273 354,97
II.5		Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6		Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.7		Mokėtinos socialinės išmokos	11	5 131 094,13	4 484 103,34
II.8	-	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	12	4,14	
II.9		Tiekėjams mokėtinos sumos	13	5 232 543,93	2 722 286,29
II.10		Sukauptos mokėtinos sumos	14	203 801 221,34	204 369 347,79
II.11		Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	15	544 973,19	527 190,40
F.	GRYNASIS TURTAS		16	207 318 780,36	260 133 343,46
I.	Rezervai				
II.	Nuosavybės metodo įtaka				
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas			207 318 780,36	260 133 343,46
III.1		Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-52 814 563,10	-2 138 895,86
III.2		Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		260 133 343,46	262 272 239,33
G.	MAŽUMOS DALIS				
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:			433 956 139,68	485 918 549,32

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Gintaras Kacevičius

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Regina Andriuškiene

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191351679, Europos a. 1, Vilnius

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

Administruojamo privalomojo sveikatos draudimo fondo**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

Pagal 2021 m. rugsėjo 30 d. duomenis

Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 775 606 874,19	1 571 089 715,47
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	17	103 856 500,00	24 917 000,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		1 647 237 163,49	1 527 271 881,31
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte			
II.1.1.	Mokesčių pajamos			
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		1 647 237 163,49	1 527 271 881,31
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos	18	1 647 237 163,49	1 527 271 881,31
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		24 513 210,70	18 900 834,16
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	19	24 513 210,70	18 900 834,16
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		1 831 539 543,49	1 666 649 686,57
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	20	14 266 232,72	24 022 665,48
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	21	21 590 452,71	20 048 278,03
III.	FINANSAVIMO	22	1 794 112 488,55	1 621 195 015,63
IV.	KITOS	23	1 570 369,51	1 383 727,43

C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	24	-55 932 669,30	-95 559 971,10
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		2662,00	9 196,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	25	2662,00	9196,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	26	141 923,13	145 364,08
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	1	2 973 521,07	3 739 405,40
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	27	-52 814 563,10	-91 666 005,62
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-52 814 563,10	-91 666 005,62

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Gintaras Kacevičius

(vardas ir pavardė)

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Regina Andriuškienė

(vardas ir pavardė)



VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS

VALSTYBINĖS LIGONIŲ KASOS PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS ADMINISTRUOJAMO PRIVALOMOJO SVEIKATOS DRAUDIMO FONDO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2021 M. RUGSĖJO 30 DIENAI

I. BENDROJI DALIS

1. BENDRA INFORMACIJA

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

Teisinė forma - biudžetinė įstaiga.

VLK steigėjas – Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija.

Už savo veiklą VLK atskaitinga Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijai, o už finansinę veiklą – ir Lietuvos Respublikos finansų ministerijai.

Įmonės kodas – 191351679.

Socialinio draudimo kodas – 53163.

Pagrindinės veiklos kodas – 841200.

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

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

VLK turi sąskaitas banke „Swedbank“, AB.

2. VEIKLA

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

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

VLK veiklos tikslas yra, disponuojant jai perduota iš VLK 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.

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

VLK 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. Biudžetiniai metai prasideda sausio 1 d., baigiasi gruodžio 31 dieną.

VLK savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Europos Sąjungos teisės aktais, tarptautiniais susitarimais, Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Seimo priimtais teisės aktais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Ministro Pirmininko potvarkiais, Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro įsakymais, kitais teisės aktais. Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas (Žin., 1995, Nr. 104-2322; 2010, Nr. 15-699) Valstybinei ligonių kasai taikomas tiek, kiek jos veiklos nereglamentuoja Lietuvos Respublikos sveikatos draudimo įstatymas (Žin., 1996, Nr. 55-1287; 2002, Nr. 123-5512).

Svarbiausias VLK 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 vykdo šias funkcijas:

- 1) rengia Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto projektą, metinių Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto vykdymo ataskaitų ir finansinių ataskaitų rinkinius ir Privalomojo sveikatos draudimo fondo konsoliduotųjų ataskaitų rinkinį, vykdo Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetą;
- 2) prižiūri teritorinių ligonių kasų veiklą;
- 3) sudaro iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų rezervą ir 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) Valstybės registrų įstatymo, Pacientų teisių ir žalos sveikatai atlyginimo įstatymo, Draudžiamųjų privalomuoju sveikatos draudimu registro nuostatų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka tvarko draudžiamųjų privalomuoju sveikatos draudimu registrą;
- 7) Sveikatos draudimo įstatymo nustatytais pagrindais ir sąlygomis užtikrina prevencinės medicinos pagalbos, medicinos pagalbos, medicininės reabilitacijos, slaugos, socialinių paslaugų ir patarnavimų, priskirtų asmens sveikatos priežiūrai, bei asmens sveikatos ekspertizės paslaugų teikimo išlaidų apmokėjimą Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšomis per teritorines ligonių kasas;
- 8) Sveikatos draudimo įstatymo nustatytais pagrindais ir sąlygomis užtikrina paslaugų, skirtų gyvybei gelbėti ir išsaugoti, išlaidų apmokėjimą per teritorines ligonių kasas;
- 9) sudaro gydymo prieinamumo gerinimo ir rizikos pasidalijimo sutartis su vaistinio preparato rinkodaros teisės turėtojais (jų atstovais) arba juridiniais asmenimis, turinčiais didmeninio platinimo licenciją;
- 10) tvirtina Sveikatos draudimo įstatymo 26 ir 26¹ straipsniuose nurodytų sutarčių tipines formas;
- 11) sudaro Sveikatos draudimo įstatymo 26¹ straipsnyje nurodytas sutartis su ūkio subjektais dėl medicinos priemonių (prietaisų), įrašytų į šio įstatymo 12² straipsnio 2 dalyje nurodytą sąrašą, nuomos išlaidų apmokėjimo;
- 12) įstatymų nustatyta tvarka išieško Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui padarytą žalą iš ūkio subjektų, su kuriais yra sudarytos sutartys dėl medicinos priemonių (prietaisų),

būtinų apdraustųjų sveikatos priežiūrai namuose užtikrinti, nuomos išlaidų apmokėjimo, jeigu šios funkcijos nepaveda teritorinėms ligonių kasoms;

13) kitas Sveikatos draudimo įstatymo, Valstybinės ligonių kasos nuostatų ir kitų teisės aktų nustatytas funkcijas.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, VLK 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 2021 m. birželio 18 d. įsakymu Nr. 1K-192 „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 ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

III. PASTABOS

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

Dėl 2019 metais priskaičiuotos iš farmacijos įmonės gautinos sumos, gražinamos pagal Kompensuojamųjų vaistinių preparatų ir medicinos pagalbos priemonių įrašymo į kainynus tvarkos aprašo, patvirtinto Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2010 m. balandžio 6 d. įsakymu Nr. V-267 „Dėl Kompensuojamųjų vaistinių preparatų ir medicinos pagalbos priemonių įrašymo į kainynus tvarkos aprašo ir Kompensuojamųjų vaistinių preparatų ir kompensuojamųjų medicinos pagalbos priemonių prekybos antkainių sąrašo ir jų taikymo reikalavimų patvirtinimo“ 25¹ punktu (25¹. *Pareiškėjas, kurio vaistinio preparato bazinė kaina atitinkamoje vaistinių preparatų grupėje buvo mažiausia, bet dėl tiekimo sutrikimo jis buvo išbrauktas iš Kainyno ir dėl to padidėjo kitų tos grupės vaistinių preparatų bazinė kaina bei PSDF biudžeto išlaidos jiems kompensuoti, turi į PSDF biudžetą gražinti išlaidų, kurios būtų susidariusios galiojant mažesnei šios grupės vaistinių preparatų bazinei kainai, ir išlaidų, kurios susidarys galiojant didesnei jų bazinei kainai per visą likusį Kainyno galiojimo laikotarpį, skirtumą.*), anuliavimo mažinama iš farmacijos įmonių gautina suma 209,51 Eur.

Dėl 2020 metais priskaičiuotų gautinų lėšų iš farmacijos įmonių, gražinamų pagal gydymo prieinamumo gerinimo ir rizikos pasidalijimo sutartis, 2 973 730,58 Eur didinamos gautinos sumos (per 2021 m. 9 mėnesius už 2020 m. priskaičiuota 4 192 935,58 Eur gautinų sumų, per tą patį laikotarpį 1 219 205,00 Eur sumažinta gautinų sumų), gaunamos iš farmacijos įmonių pagal gydymo prieinamumo gerinimo ir rizikos pasidalijimo sutartis.

Finansinės būklės ataskaita

2 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas – 5 052 614,38 Eur – vadovaujantis Lietuvos Respublikos sveikatos draudimo įstatymo 23 straipsnio 5 dalimi Lietuvos Respublikos finansų ministerija laikinai laisvas PSDF biudžeto rezervo lėšas investavo Lietuvos Respublikos finansų ministro 2001 m. vasario 28 d. įsakymu Nr. 49 „Dėl laikinai laisvų valstybės piniginių išteklių investavimo taisyklių patvirtinimo“ nustatyta tvarka ir būdais. Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinių popierių pirminiame aukcione įsigyta Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinių popierių už 5 096 379,54 Eur, ir užregistruota amortizuotos savikainos pokytis (-)43 765,16 Eur.

3 pastaba. Kitas ilgalaikis turtas - Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos privalomojo sveikatos gautinos ilgalaikės draudimo įmokos (pagal VSDFV pateiktą PSD įmokų ataskaitą už 2021 metų 9 mėnesius) - **41 162 964,79 Eur**.

4 pastaba. Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos – 179 244 977,87 Eur, iš jų:

- Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokos – 179 242 568,48 Eur (gautinos socialinės įmokos laikotarpio pabaigoje – 429 920 162,13 Eur, gautinų socialinių įmokų nuvertėjimas – (-) 209 514 628,86 Eur, trumpalaikių gautinų socialinių įmokų išskėlimas į ilgalaikes draudimo įmokas – (-) 41 162 964,79 Eur),

- Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokos – 2 409,39 Eur.

5 pastaba. Sukauptos gautinos sumos – 75 121 ,56 Eur, iš jų:

- TLK gautinos iš asmens sveikatos priežiūros įstaigų (toliau – ASPI) jų surinktos lėšos už pakartotinai išduotus kompensuojamųjų vaistų pasus – 45,98 Eur,

- TLK gautinos iš ASPI lėšos už Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui padarytą žalą – 42 242,27 Eur,

- TLK gautinos iš vaistinių lėšos už Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui padarytą žalą – 37,26 Eur,

- VLK gautina suma už per metinę inventORIZACIJĄ nustatytus trūkumus – 1 467,98 Eur,

- Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo baudos bei delspinigiai – 18 122,74 Eur,

- Vyriausybės vertybinių popierių investavimo palūkanos – 13 205,33 Eur.

6 pastaba. Kitos gautinos sumos – 24 603 730,83 Eur, iš jų:

- Iš Europos Sąjungos šalių narių už Europos Sąjungos šalių apdraustųjų gydymą Lietuvos Respublikos ASPI – 9 812 629,59 Eur (gautina suma laikotarpio pabaigoje – 11 344 474,40 Eur, gautinų sumų nuvertėjimas – (-) 1 531 844,81 Eur),

- Gautinos sumos už baudas – 79 143,43 Eur (tame tarpe iš Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos – 66 235,27 Eur, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje priskaičiuotas VSDFV gautinų baudų nuvertėjimas (+)12 780,48 Eur, iš Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos – 127,68 Eur),

- Gautini delspinigiai – 890 907,05 Eur (iš Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos – 608 683,77 Eur, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje priskaičiuotas VSDFV gautinų delspinigių nuvertėjimas (+) 279 400,15 Eur, iš Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos – 390,66 Eur, iš vaistų gamintojų pagal su VLK sudarytas gydymo prieinamumo

gerinimo ir rizikos pasidalijimo sutartis – 10 597,84 Eur, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje priskaičiuotas iš vaistų gamintojų gautinų delspinigių nuvertėjimas – (-) 8 165,37 Eur.),

- Iš Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos priskaičiuotas gautinos palūkanos už atidėtas įmokas, kai sudaroma įmokų atidėjimo sutartis – 12 274,04 Eur (gautina suma laikotarpio pabaigai – 31 577,35 Eur, gautinų palūkanų nuvertėjimas (-) 19 303,31 Eur),

- Iš ortopedijos technikos įmonių, asmens sveikatos priežiūros įstaigų gautinos sumos už PSDF biudžetui padarytą žalą – 4 411,52 Eur (gautina suma laikotarpio pabaigai – 20 815,84 Eur, asmens sveikatos priežiūros įstaigų gautinų sumų už PSDF biudžetui padarytą žalą nuvertėjimas (-) 16 404,32 Eur),

- Iš asmens sveikatos priežiūros įstaigos gautina suma už PSDF biudžetui padarytą žalą dėl Sutartyje nustatytų ASPĮ įsipareigojimų nevykdymo ar netinkamo vykdymo – 11,66 Eur,

- Gautinos lėšos iš fizinių ir juridinių asmenų už apdraustojo privalomuoju sveikatos draudimu sveikatai padarytą žalą – 5 515 537,34 Eur*,

- Iš vaistų gamintojų pagal su VLK sudarytas gydymo prieinamumo gerinimo ir rizikos pasidalijimo sutartis – 8 288 816,20 Eur.

**Gautinų sumų iš fizinių ir juridinių asmenų – už apdraustojo privalomuoju sveikatos draudimu sveikatai padarytą žalą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 7 353 915,79 Eur (dvidešimt penkiems procentams gautinos sumos taikomas 100% nuvertėjimas). Gautinų sumų iš fizinių ir juridinių asmenų – už apdraustojo privalomuoju sveikatos draudimu sveikatai padarytą žalą nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – (-) 1 838 478,95 Eur.*

7 pastaba. Trumpalaikės investicijos – 19 999 698,85 Eur - vadovaujantis Lietuvos Respublikos sveikatos draudimo įstatymo 23 straipsnio 5 dalimi Lietuvos Respublikos finansų ministerija laikinai laisvas PSDF biudžeto rezervo lėšas investavo Lietuvos Respublikos finansų ministro 2001 m. vasario 28 d. įsakymu Nr. 49 „Dėl laikinai laisvų valstybės piniginių išteklių investavimo taisyklių patvirtinimo“ nustatyta tvarka ir būdais. Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinių popierių pirminiame aukcione įsigyta Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinių popierių už 19 997 540,10 Eur, Eur ir užregistruotas amortizuotos savikainos pokytis 2 158,75 Eur.

8 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 163 817 031,40 Eur, iš jų:

- Atsiskaitomojoje sąskaitoje – 10 884 598,26 Eur (PSDF biudžeto lėšos),

- Rezervo sąskaitoje – 152 932 433,14 Eur.

9 pastaba. Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai – 429 279,21 Eur - VLK administruojamo fondo apskaitoje registruoti trumpalaikiai atidėjiniai skirti kompensacijoms apdraustiesiems, savo lėšomis sumokėjusiems už sąnarių endoprotezus.

10 pastaba. Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos – 11 498 243,38 Eur, iš jų:

TLK administruojamiems fondams mokėtinos finansavimo sumos asmens sveikatos priežiūros paslaugoms kompensuoti – 107 455,26 Eur,

TLK administruojamiems fondams mokėtinos finansavimo sumos vaistams ir medicinos priemonėms kompensuoti – 8 905 792,38 Eur,

TLK administruojamiems fondams mokėtinos finansavimo sumos sveikatos programoms ir kitoms sveikatos draudimo išlaidoms – 1 277 266,28 Eur,

- VLK administruojamo fondo mokėtinos finansavimo sumos už medicinos pagalbos priemones ir medicinos priemonių nuomą ir labai retų žmogaus sveikatos būklių gydymui ir gydymui nenumatytais atvejais – 1 101 323,25 Eur,

- VLK administruojamo fondo mokėtinos finansavimo sumos už centralizuotai apmokamus vaistus ir medicinos pagalbos priemones – 106 406,21 Eur.

11 pastaba. Mokėtinos socialinės išmokos – 5 131 094,13 Eur, iš jų:

- už centralizuotai apmokamus vaistus ir medicinos pagalbos priemones – 23 027,19 Eur,
- už ortopedijos technines priemones – 1 168 254,17 Eur,
- VLK administruojamo fondo už Lietuvos apdraustųjų gydymą Europos Sąjungos šalyse (įvertinus valiutos kurso pasikeitimą) – 3 939 812,77 Eur.

12 pastaba. Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos – 4,14 Eur – Valstybinės mokesčių inspekcijos delspinigių permoka.

13 pastaba. Tiekėjams mokėtinos sumos – 5 232 543,93 iš jų:

- už centralizuotai apmokamus vaistus ir medicinos pagalbos priemones – 3 512 334,68 Eur,
- už sveikatos programas ir kitas sveikatos draudimo išlaidas – 1 720 209,25 Eur.

14 pastaba. Sukauptos mokėtinos sumos – 203 801 221,34 Eur, iš jų:

- TLK fondams finansavimo sumos asmens sveikatos priežiūros paslaugoms – 147 993 489,20 Eur,
- TLK administruojamiems fondams finansavimo sumos kompensuojamiesiems vaistams ir medicinos pagalbos priemonėms – 35 901 237,70 Eur,
- TLK administruojamiems fondams finansavimo sumos medicininei reabilitacijai ir sanatoriniam gydymui – 8 575 684,98 Eur,
- TLK administruojamiems fondams finansavimo sumos sveikatos programoms ir kitoms sveikatos draudimo išlaidoms – 7 670 986,69 Eur,
- TLK administruojamiems fondams finansavimo sumos atidėjiniams – 1 373 026,98 Eur,
- Valstybinės ligonių kasos ir teritorinių ligonių kasų veiklų atidėjiniams – 101 271,81 Eur,
- VLK veiklos finansavimui 560 802,55 Eur ir sukauptų atostoginių ir socialinio draudimo rezervui – 414 274,59 Eur,
- TLK veiklos finansavimui 36 191,37 Eur ir sukauptų atostoginių ir socialinio draudimo rezervui – 666 176,52 Eur,
- VšĮ VUL Santaros klinikoms (pagal gautas pažymą) – 298 972,76 Eur,
- Valstybinės mokesčių inspekcijos privalomojo sveikatos draudimo įmokos 209 106,19 Eur (pagal VMI pateiktą PSD įmokų ataskaitą už 2021 metų 9 mėnesius).

15 pastaba. Kiti trumpalaikiai išipareigojimai – 544 973,19 Eur, iš jų:

- Valstybinio socialinio draudimo fondo veiklos sąnaudoms, susidarantioms dėl privalomojo sveikatos draudimo įmokų surinkimo ir pervedimo į Privalomojo sveikatos draudimo fondą, kompensuoti – 544 973,19 Eur.

16 pastaba. Grynasis turtas – einamųjų metų deficito ir sukaupto ankstesnių metų perviršio suma – **207 318 780,36 Eur.**

Veiklos rezultatų ataskaita

17 pastaba. Finansavimo pajamos – 103 856 500,00 Eur.

Valstybės biudžeto asignavimai naudojami Lietuvos Respublikos sveikatos draudimo įstatymo Nr. I-1343 15 straipsnyje numatytoms išlaidoms apmokėti (ortopedijos techninių priemonių įsigijimo išlaidoms kompensuoti, paslaugų, skirtų gyvybei gelbėti ir išsaugoti, išlaidoms apmokėti, kompensacijoms kraujo donorams neatlygintinai kraujo donorystei propaguoti bei Nacionalinės imunoprofilaktikos programos priemonėms finansuoti).

18 pastaba. Socialinių įmokų pajamos – 1 647 237 163,49 Eur, iš jų:

- Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamų privalomojo sveikatos draudimo įmokų pajamos – 1 287 253 930,13 Eur,
- Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamų privalomojo sveikatos draudimo įmokų pajamos – 823 231,16 Eur,

- Rusijos Federacijos pervedamos lėšos už Rusijos kariškių pensininkų ir jų šeimos narių, nuolat gyvenančių Lietuvos Respublikoje, sveikatos priežiūrą – 2 016 502,20 Eur,
- Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto įmokos už apdraustuosius, draudžiamus valstybės lėšomis – 357 143 500,00 Eur.

19 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 24 513 210,70 Eur, iš jų:

- iš Europos Sąjungos šalių narių už Europos Sąjungos šalių apdraustųjų gydymą Lietuvos Respublikos ASPĮ – 5 684 897,13 Eur,
- Kitos pajamos – 18 828 313,57 Eur, iš jų:
 - už Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui padarytą žalą – 1 880 812,14 Eur,
 - už Europos sveikatos draudimo kortelių pakartotinį išdavimą – 7 620, 02 Eur,
 - iš vaistų gamintojų pagal su VLK sudarytas sutartis pervedamos lėšos – 16 909 033,48 Eur,
 - už kompensuojamų vaistų pasų pakartotinį išdavimą – 428,00 Eur,
 - kitos pajamos – 30 419,93 Eur (Europos Sąjungos šalių narių grąžintos kitos lėšos – 22 178,51 Eur, paklydusios PSD įmokos – 2 527,95 Eur, antstolių administravimo mokesčio grąžinimai – 5 431,46 Eur, kitos pajamos – 282,01 Eur).

20 pastaba. Nuvertėjimo sąnaudos – nuvertėjimo ir nurašytų sumų – priskaičiuotų gautinų žalų, gautinų sumų ir sukauptų gautinų sumų nuvertėjimas – 14 266 232,72 Eur.

21 pastaba. Socialinių išmokų sąnaudos – 21 590 452,71 Eur - VLK vykdomų socialinių išmokų sąnaudos.

22 pastaba. Finansavimo sąnaudos – 1 794 112 488,55 Eur - Valstybinės ligonių kasos ir teritorinių ligonių kasų administruojamų fondų bei Valstybinės ligonių kasos veiklos ir teritorinių ligonių kasų veiklų finansavimo sąnaudos.

23 pastaba. Kitos sąnaudos – 1 570 369,51 Eur - Valstybinio socialinio draudimo fondo veiklos sąnaudoms, susidarančioms dėl privalomojo sveikatos draudimo įmokų surinkimo ir pervedimo į Privalomojo sveikatos draudimo fondą, kompensuoti.

24 pastaba. Pagrindinės veiklos deficitas – 55 932 669,30 Eur – skirtumas tarp pagrindinės veiklos pajamų ir sąnaudų.

25 pastaba. Kitos veiklos pajamos – 2 662,00 Eur - institucijų, vykdančių privalomąjį sveikatos draudimą, aukcionų ir kitos pajamos.

26 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – 141 923,13 Eur, iš jų:

- pajamos iš delspinigių ir baudų – 166 724,03 Eur,
- pajamų padidėjimas dėl valiutos kurso pasikeitimo – 21 833,44 Eur,
- pajamos iš finansinės ir investicinės veiklos – 165 035,47 Eur,
- pajamų sumažėjimas iš apskaičiuotų palūkanų – 474,97 Eur,
- finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – 131 718,83 Eur,
- sąnaudos dėl valiutos kurso pasikeitimo – 79 476,01 Eur.

27 pastaba. Grynas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką – skirtumas tarp pajamų ir sąnaudų įskaitant finansinės ir investicinės veiklos rezultata bei kitos veiklos pajamas – **52 814 563,10 Eur deficitas.**

28 pastaba. Neapibrėžtieji įsipareigojimai.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – **4 330 287,73 Eur, iš jų:**

- VLK išduota garantinių raštų asmens sveikatos priežiūros įstaigoms apdraustųjų Lietuvos piliečių retų ligų ir būklių gydymui – 4 327 625,20 Eur,

- Išlaidų už klausos aparatus ir endoprotezus neišmokėtos kompensavimo lėšos (dėl lėšų gavėjų (pacientų) nepateiktos informacijos) – 2 662,53 Eur.

Neapibrėžtas turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje **-2 406,96 Eur** - Šv. Luko medicinos centro žalos įsiskolinimas VLK pagal 2021-01-29 tarnybinį raštą Nr. 15K-18 (vykdomos bankroto procedūros).

Direktorius

Gintaras Kacevičius

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėja

Regina Andriuškienė