

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. KOVO 31 D.

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

2021 m.

Nr.

Vilnius

TURINYS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	3
VEIKLOS REZULTATŲ 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. kovo 31 d. duomenis

_____ Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		5 066 702,70	25 072 851,60
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	2	5 066 702,70	25072851,60
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		467 511 538,02	460 845 697,72
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		215 165 188,29	182 525 768,66
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	3	188 632 370,18	154 476 071,13
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	4	240 818,83	492 606,90
III.6	Kitos gautinos sumos	5	26 291 999,28	27 557 090,63
IV.	Trumpalaikės investicijos	6	29 717 968,52	9 773 147,47
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	222 628 381,21	268 546 781,59
	IŠ VISO TURTO:		472 578 240,72	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		216 606 390,93	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		216 606 390,93	225 785 205,86
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	8	299 549,52	408 923,07
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	9	10 639 071,61	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	10	4 505 828,10	4 484 103,34
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	11	4,04	
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	12	4 161 761,27	2 722 286,29
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	13	196 536 048,84	204 369 347,79
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	14	464 127,55	527 190,40
F.	GRYNASIS TURTAS	15	255 971 849,79	260 133 343,47
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2 597 171 849,79	260 133 343,47
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-4 161 493,67	-2 138 895,86
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2 601 333 343,47	262 272 239,33
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		472 578 240,72	485 918 549,33

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Gintaras Kacevičius

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Regina Andriuškienė

(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. kovo 31 d. duomenis

Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		594 387 547,41	582 148 124,97
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	16	41 956 500,00	12 375 000,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		546 164 938,00	564 303 812,34
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte			
II.1.1.	Mokesčių pajamos			
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		546 164 938,00	564 303 812,34
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos	17	546 164 938,00	564 303 812,34
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		6 266 109,41	5 469 312,63
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	18	6 266 109,41	5 469 312,63
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		601 306 708,40	526 421 739,28
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	19	9 761 552,81	6 385 775,11
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	20	5 693 472,13	7 053 553,05
III.	FINANSAVIMO	21	585 387 555,91	512 512 411,69
IV.	KITOS	22	464 127,55	469 999,43

C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	23	-6 919 160,99	55 726 385,69
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	24	27 609,05	219 496,60
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	1	2 730 058,27	3 641 491,50
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	25	-4 161 493,67	59 587 373,79
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-4 161 493,67	59 587 373,79

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Gintaras Kacevičius

(vardas ir pavardė)

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bualteris))

(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. KOVO 31 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 kasas, 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 nereglementuoja 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 išpareigojimai, 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 išpareigojimų, 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

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 punktą (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, 2 730 267,78 Eur didinamos gautinos sumos

(per 2021 m. I ketvirtį už 2020 m. priskaičiuota 3 948 212,78 Eur gautinų sumų, per tą patį laikotarpį 1 217 945,00 Eur sumažinta gautinų sumų), gaunamos iš farmacijos įmonių pagal gydymo prieinamumo gerinimo ir rizikos pasidalijimo sutartis.

Finansinės būklės ataskaita

2 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas – 5 066 702,70 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 įsigijimo savikaina 5 096 379,54 Eur ir užregistruota amortizuotos savikainos pokytis (-)29 676,84 Eur.

Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybiniai popieriai įsigyti pirminiame aukcione 2019 m. kovo – gegužės mėn. perklasifikuoti 2021-03-31 iš ilgalaikio finansinio turto į trumpalaikį už 19 997 540,10 Eur

3 pastaba. Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos – 188 632 370,18 Eur, iš jų:

- Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokos – 188 629 813,15 Eur (gautinos socialinės įmokos laikotarpio pabaigoje – 396 400 168,30 Eur, gautinų socialinių įmokų nuvertėjimas – (-) 207 770 355,15 Eur),

- Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokos – 2 557,03 Eur.

4 pastaba. Sukauptos gautinos sumos – 240 818,83 Eur, iš jų:

- TLK gautinos iš asmens sveikatos priežiūros įstaigų (toliau – ASPĮ) jų surinktos lėšos už pakartotinai išduotus kompensuojamųjų vaistų pasus – 107,98 Eur,

- TLK gautinos iš ASPĮ lėšos už Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui padarytą žalą – 72 177,86 Eur,

- TLK gautinos iš vaistinių lėšos už Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui padarytą žalą – 31,87 Eur,

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

- Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo baudos bei delspinigiai – 34 231,62 Eur,

- Vyriausybės vertybinių popierių investavimo palūkanos – 132 801,52 Eur.

5 pastaba. Kitos gautinos sumos – 26 291 999,28 Eur, iš jų:

- Iš Europos Sąjungos šalių narių už Europos Sąjungos šalių apdraustųjų gydymą Lietuvos Respublikos ASPĮ – 6 815 301,23 Eur (gautina suma laikotarpio pabaigoje – 6 850 712,04 Eur, gautinų sumų nuvertėjimas – (-) 35 410,81 Eur),

- Gautinos sumos už baudas – 76 489,49 Eur (tame tarpe iš Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos – 61 003,98 Eur, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje priskaičiuotas VSDFV gautinų baudų nuvertėjimas (+) 14 353,45 Eur),

- Gautini delspinigiai – 892 757,32 Eur (tame tarpe iš Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos – 656 003,95 Eur, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje priskaičiuotas VSDFV gautinų delspinigių nuvertėjimas (+) 228 503,91 Eur),

- Iš Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos priskaičiuotas gautinos palūkanos už atidėtas įmokas, kai sudaroma įmokų atidėjimo sutartis – 43 074,60 Eur, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje priskaičiuotas gautinų palūkanų nuvertėjimas (-) 21 194,09 Eur,

- Iš ortopedijos technikos įmonių, asmens sveikatos priežiūros įstaigų gautinos sumos už PSDF biudžetui padarytą žalą – 24 990,34 Eur,

- Gautinos lėšos iš fizinių ir juridinių asmenų už apdraustą privalomuoju sveikatos draudimu sveikatai padarytą žalą – 4 853 059,08 Eur*.

- Iš vaistų gamintojų pagal su VLK sudarytas gydymo prieinamumo gerinimo ir rizikos pasidalijimo sutartis – 13 607 518,31 Eur,
- Gautinos lėšos iš TLK už kompensuojamųjų vaistų pasų pakartotinį išdavimą – 3,00 Eur.

**Gautinų sumų iš fizinių ir juridinių asmenų – už apdraustojo privalomuoju sveikatos draudimu sveikatai padarytą žalą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 7 466 244,74 Eur (trisdešimt 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 – (-) 2 613 185,66 Eur.*

6 pastaba. Trumpalaikės investicijos – 29 717 968,52 Eur - Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybiniai popieriai įsigyti antrinėje rinkoje, o 2020 m. perklasifikuoti iš ilgalaikio finansinio turto į trumpalaikį už 10 046 911,51 Eur, Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybiniai popieriai įsigyti pirminiame aukcione 2019 m. kovo – gegužės mėn. perklasifikuoti 2021-03-31 iš ilgalaikio finansinio turto į trumpalaikį už 19 997 540,10 Eur ir užregistruotas amortizuotos savikainos pokytis (-)326 483,09 Eur.

7 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 222 628 381,21 Eur, iš jų:

- Atsiskaitomojoje sąskaitoje – 42 187 643,64 Eur (PSDF biudžeto lėšos),
- Rezervo sąskaitoje – 180 440 737,57 Eur.

8 pastaba. Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai – 299 549,52 Eur - VLK administruojamo fondo apskaitoje registruoti trumpalaikiai atidėjiniai skirti kompensacijoms apdraustiesiems, savo lėšomis sumokėjusiems už klubų ir kelių endoprotezus.

9 pastaba. Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos – 10 639 071,61 Eur, iš jų:

TLK administruojamiems fondams mokėtinos finansavimo sumos sveikatos programoms ir kitoms sveikatos draudimo išlaidoms – 9 552 691,71 Eur,

- VLK administruojamo fondo mokėtinos finansavimo sumos už medicinos priemonių (prietaisų) nuomą ir labai retų žmogaus sveikatos būklių gydymui ir gydymui nenumatytais atvejais – 1 072 761,40 Eur,

- VLK administruojamo fondo mokėtinos finansavimo sumos už centralizuotai apmokamus vaistus ir medicinos pagalbos priemones – 13 618,50 Eur.

10 pastaba. Mokėtinos socialinės išmokos – 4 505 828,10 Eur, iš jų:

- už ortopedijos technines priemones – 1 178 971,89 Eur,
- už centralizuotai apmokamas medicinos pagalbos priemones – 709,27 Eur,
- VLK administruojamo fondo už Lietuvos apdraustųjų gydymą Europos Sąjungos šalyse (įvertinus valiutos kurso pasikeitimą) – 3 326 146,94 Eur.

11 pastaba. Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos – 4,04 Eur – Valstybinės mokesčių inspekcijos delspinigių permoka.

12 pastaba. Tiekėjams mokėtinos sumos – 4 161 761,27 iš jų:

- už centralizuotai apmokamus vaistus ir medicinos pagalbos priemones – 3 291 730,36 Eur,
- už sveikatos programas ir kitas sveikatos draudimo išlaidas – 870 030,91 Eur.

13 pastaba. Sukauptos mokėtinos sumos – 196 536 048,84 Eur, iš jų:

- TLK fondams finansavimo sumos asmens sveikatos priežiūros paslaugoms – 142 651 582,49 Eur,

- TLK administruojamiems fondams finansavimo sumos kompensuojamiesiems vaistams ir medicinos pagalbos priemonėms – 34 374 678,07 Eur,
- TLK administruojamiems fondams finansavimo sumos medicininei reabilitacijai ir sanatoriniam gydymui – 7 808 674,39 Eur,
- TLK administruojamiems fondams finansavimo sumos sveikatos programoms ir kitoms sveikatos draudimo išlaidoms – 7 317 906,36 Eur,
- TLK administruojamiems fondams finansavimo sumos atidėjiniams – 1 429 826,13 Eur,
- Valstybinės ligonių kasos ir teritorinių ligonių kasų veiklų atidėjiniams – 102 998,30 Eur,
- VLK veiklos finansavimui 837 715,18 Eur ir sukauptų atostoginių ir socialinio draudimo rezervui – 504 101,37 Eur,
- TLK veiklos finansavimui 42 098,39 Eur ir sukauptų atostoginių ir socialinio draudimo rezervui – 827 853,68 Eur,
- VšĮ VUL Santaros klinikoms (pagal gautą pažymą) – 276 963,32 Eur,
- Valstybinės mokesčių inspekcijos privalomojo sveikatos draudimo įmokų permoka 361 651,16 Eur.

14 pastaba. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 464 127,55 Eur, iš jų:

- Valstybinio socialinio draudimo fondo veiklos sąnaudoms, susidarantioms dėl privalomojo sveikatos draudimo įmokų surinkimo ir pervedimo į Privalomojo sveikatos draudimo fondą, kompensuoti – 464 127,55 Eur.

15 pastaba. Grynasis turtas – einamųjų metų deficito ir sukaupto ankstesnių metų perviršio suma – **255 971 849,79 Eur.**

Veiklos rezultatų ataskaita

16 pastaba. Finansavimo pajamos – 41 956 500,00 Eur.

Valstybės biudžeto asignavimai naudojami Lietuvos Respublikos sveikatos draudimo įstatymo Nr. I-1343 15 straipsnyje numatytiems 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).

17 pastaba. Socialinių įmokų pajamos – 546 164 938,00 Eur, iš jų:

- Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamų privalomojo sveikatos draudimo įmokų pajamos – 400 869 207,29 Eur,
- Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamų privalomojo sveikatos draudimo įmokų pajamos – 572 581,31 Eur,
- Rusijos Federacijos pervedamos lėšos už Rusijos kariškių pensininkų ir jų šeimos narių, nuolat gyvenančių Lietuvos Respublikoje, sveikatos priežiūrą – 679 649,40 Eur,
- Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto įmokos už apdraustusius, draudžiamus valstybės lėšomis – 144 043 500,00 Eur.

18 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 6 266 109,41 Eur, iš jų:

- iš Europos Sąjungos šalių narių už Europos Sąjungos šalių apdraustųjų gydymą Lietuvos Respublikos ASPĮ – 517 410,02 Eur,
- Kitos pajamos – 5 748 699,39 Eur, iš jų:
 - už Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui padarytą žalą – 907 754,21 Eur,
 - už Europos sveikatos draudimo kortelių pakartotinį išdavimą – 1 014,12 Eur,

iš vaistų gamintojų pagal su VLK sudarytas sutartis pervedamos lėšos – 4 734 990,20 Eur,
 už kompensuojamų vaistų pasų pakartotinį išdavimą – 161,00 Eur,
 kitos pajamos – 104 779,86 Eur (Europos Sąjungos šalių narių gražintos kitos lėšos – 8 340,71 Eur, paklydusios PSD įmokos – 617,06 Eur, antstolių administravimo mokesčio gražinimai – 2 464,30 Eur, kitos pajamos – 93 357,79 Eur).

19 pastaba. Nuvertėjimo sąnaudos – nuvertėjimo ir nurašytų sumų – priskaičiuotų gautinų žalių, gautinų sumų ir sukauptų gautinų sumų nuvertėjimas – 9 761 552,81 Eur.

20 pastaba. Socialinių išmokų sąnaudos – 5 693 472,13 Eur - VLK vykdomų socialinių išmokų sąnaudos.

21 pastaba. Finansavimo sąnaudos – 585 387 555,91 Eur - Valstybinės ligonių kasos administruojamo fondo ir teritorinių ligonių kasų administruojamų fondų bei Valstybinės ligonių kasos veiklos ir teritorinių ligonių kasų veiklų finansavimo sąnaudos.

22 pastaba. Kitos sąnaudos – 464 127,55 Eur - Valstybinio socialinio draudimo fondo veiklos sąnaudoms, susidarančioms dėl privalomojo sveikatos draudimo įmokų surinkimo ir pervedimo į Privalomojo sveikatos draudimo fondą, kompensuoti.

23 pastaba. Pagrindinės veiklos deficitas – 6 919 160,99 Eur – skirtumas tarp pagrindinės veiklos pajamų ir sąnaudų.

24 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – 27 609,05 Eur, iš jų:

- pajamos iš delspinigių ir baudų – 54 785,81 Eur,
- pajamų padidėjimas dėl valiutos kurso pasikeitimo – 760,63 Eur,
- pajamos iš finansinės ir investicinės veiklos – 60 615,97 Eur,
- pajamų sumažėjimas iš apskaičiuotų palūkanų – 413,66 Eur,
- finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – 62 226,25 Eur,
- sąnaudos dėl valiutos kurso pasikeitimo – 25 913,45 Eur.

25 pastaba. Grynas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką – skirtumas tarp pajamų ir sąnaudų įskaitant finansinės ir investicinės veiklos rezultata bei kitos veiklos pajamas – **4 161 493,67 Eur deficitas.**

26 pastaba. Neapibrėžtieji įsipareigojimai.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – **3 246 657,14 Eur, iš jų:**

- VLK išduota garantinių raštų asmens sveikatos priežiūros įstaigoms apdraustųjų Lietuvos piliečių retų ligų ir būklių gydymui – 3 243 994,61 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 Andriuškiene