

**VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS**

**VALSTYBINĖS LIGONIŲ KASOS PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS  
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
2021 M. KOVO 31 D.**

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

**2021 m.**

**mėn. d. Nr.**

**Vilnius**

## TURINYS

|                                  |   |
|----------------------------------|---|
| FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA..... | 3 |
| VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA..... | 5 |
| AIŠKINAMASIS RAŠTAS.....         | 7 |

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)**Valstybinė ligonių kasa

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191351679, Europos a. 1, LT-03505 Vilnius

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

| <b>Eil. Nr.</b> | <b>Straipsniai</b>   | <b>Pastabos Nr.</b> | <b>Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena</b> | <b>Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena</b> |
|-----------------|--|---------------------|---|---|
| <b>A.</b>       | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>                                       |                     | <b>8 645 674,25</b>                             | <b>8 327 724,81</b>                                       |
| I.              | Nematerialusis turtas  | 1.                  | 5 392 496,74                                    | 4 703 279,50  |
| I.1             | Plėtros darbai   |                     |   |   |
| I.2             | Programinė įranga ir jos licencijos                            |                     | 1 255 207,87                                    | 1 156 470,63  |
| I.3             | Kitas nematerialusis turtas                                    |                     |   |   |
| I.4             | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai                   |                     | 4 137 288,87                                    | 3 546 808,87  |
| I.5             | Prestižas  |                     |   |   |
| II.             | Ilgalaikis materialusis turtas                                 | 2.                  | 3 253 177,51                                    | 3 624 445,31  |
| 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   |                     | 10 615,57                                       | 11 840,44   |
| II.7            | Kilnojamosios kultūros vertybės                                |                     |   |   |
| II.8            | Baldai ir biuro įranga   |                     | 3 201 134,95                                    | 3 568 970,24  |
| II.9            | Kitas ilgalaikis materialusis turtas                           |                     | 41 426,99                                       | 43 634,63   |
| II.10           | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai                     |                     |   |   |
| III.            | Ilgalaikis finansinis turtas                                   |                     |   |   |
| IV.             | Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas               |                     |   |   |
| <b>B.</b>       | <b>BIOLOGINIS TURTAS</b>                                       |                     |   |   |
| <b>C.</b>       | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>                                     |                     | <b>1 826 847,00</b>                             | <b>1 139 093,59</b>                                       |
| I.              | Atsargos   | 3.                  | 452 095,99                                      | 454 678,06  |
| I.1             | Strateginės ir neliečiamosios atsargos                         |                     |   |   |
| I.2             | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių                       |                     | 452 094,31                                      | 454 676,38  |
| 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 |                     | 1,68  | 1,68  |
| II.             | Išankstiniai apmokėjimai                                       | 4.                  | 707,85  | 3 539,25  |
| III.            | Per vienus metus gautinos sumos                                | 5.                  | 1 373 250,78                                    | 680 083,90  |
| 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, paslaugas    |           |                     |                     |
| III.5     | Sukauptos gautinos sumos   |           | 1 366 594,53        | 660 780,10          |
| III.6     | Kitos gautinos sumos   |           | 6 656,25            | 19 303,80           |
| IV.       | Trumpalaikės investicijos  |           |                     |                     |
| V.        | Pinigai ir pinigų ekvivalentai   | 6.        | 792,38              | 792,38              |
|           | IŠ VISO TURTO:   |           | 10 472 521,25       | 9 466 818,40        |
| <b>D.</b> | <b>FINANSAVIMO SUMOS</b>   | <b>7.</b> | <b>8 773 999,40</b> | <b>8 781 798,19</b> |
| I.        | Iš valstybės biudžeto  |           | 5,04                | 5,04                |
| II.       | Iš savivaldybės biudžeto   |           |                     |                     |
| III.      | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų     |           | 14 967,26           | 74 607,53           |
| IV.       | Iš kitų šaltinių   |           | 8 759 027,10        | 8 707 185,62        |
| <b>E.</b> | <b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>   | <b>8.</b> | <b>1 698 521,85</b> | <b>685 020,21</b>   |
| I.        | Ilgalaikiai įsipareigojimai  |           |                     |                     |
| I.1       | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                  |           |                     |                     |
| I.2       | Ilgalaikiai atidėjiniai  |           |                     |                     |
| I.3       | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai   |           |                     |                     |
| II.       | Trumpalaikiai įsipareigojimai  |           | 1 698 521,85        | 685 020,21          |
| II.1      | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai   |           | 24 777,98           | 26 470,59           |
| 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    | Grąžintinos finansavimo sumos  |           |                     |                     |
| II.6.2    | Kitos mokėtinos sumos biudžetui  |           |                     |                     |
| II.7      | Mokėtinos socialinės išmokos   |           |                     |                     |
| II.8      | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos                              |           |                     |                     |
| II.9      | Tiekėjams mokėtinos sumos  |           | 741 144,52          | 193 337,88          |
| II.10     | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                               |           | 348 320,87          |                     |
| II.11     | Sukauptos mokėtinos sumos  |           | 584 278,48          | 465 211,74          |
| II.12     | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                                       |           |                     |                     |
| <b>F.</b> | <b>GRYNASIS TURTAS</b>   |           |                     |                     |
| 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                                   |           |                     |                     |
| <b>G.</b> | <b>MAŽUMOS DALIS</b>   |           |                     |                     |
|           | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES: |           | 10 472 521,25       | 9 466 818,40        |

Direktorius

Gintaras Kacevičius

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėja

Regina Andriuškienė

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,  
veiklos rezultatų ataskaitos forma)**

Valstybinė ligonių kasa

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191351679, Europos a. 1 LT-03505, Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą  
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PAGAL 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

| <b>Eil. Nr.</b> | <b>Straipsniai</b>  | <b>Pastabos Nr.</b> | <b>Ataskaitinis laikotarpis</b> | <b>Praėjęs ataskaitinis laikotarpis</b> |
|-----------------|---|---------------------|---------------------------------|---|
| <b>A.</b>       | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>                          | 9.                  | <b>2 963 668,53</b>             | <b>4 034 660,06</b>                     |
| I.              | FINANSAVIMO PAJAMOS   |                     | 2 963 668,53                    | 4 034 660,06                            |
| I.1.            | Iš valstybės biudžeto                                       |                     |                                 |   |
| I.2.            | Iš savivaldybių biudžetų                                    |                     |                                 |   |
| I.3.            | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų |                     | 59 640,27                       |   |
| I.4.            | Iš kitų finansavimo šaltinių                                |                     | 2 904 028,26                    | 4 034 660,06                            |
| 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>B.</b>       | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>                         | 10.                 | <b>2 963 668,53</b>             | <b>4 034 658,25</b>                     |
| I.              | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO                     |                     | 1 215 516,55                    | 1 014 379,65                            |
| II.             | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS                               |                     | 608 179,39                      | 762 710,11                              |
| III.            | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ                               |                     | 33 387,03                       | 37 308,46                               |
| IV.             | KOMANDIRUOČIŲ   |                     | 6 547,79                        | 12 967,37                               |
| V.              | TRANSPORTO  |                     | 773,39                          | 1 431,02                                |
| VI.             | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO                                       |                     | 9 370,97                        | 2 264,58                                |
| VII.            | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO                         |                     | 168 064,52                      | 10 064,46                               |
| VIII.           | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ                                |                     |                                 |   |
| IX.             | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA                     |                     | 9 211,41                        | 5 377,16                                |
| X.              | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ   |                     | 4 512,62                        | 4 249,00                                |
| XI.             | NUOMOS  |                     | 35 077,35                       | 11 676,12                               |
| XII.            | FINANSAVIMO   |                     |                                 |   |
| XIII.           | KITŲ PASLAUGŲ   |                     | 873 027,51                      | 2 172 230,32                            |
| XIV.            | KITOS   |                     |                                 |   |
| <b>C.</b>       | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>           |                     |                                 | <b>1,81</b>                             |
| <b>D.</b>       | <b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>                             |                     |                                 |   |

|      |  |  |  |               |
|------|--|--|--|---------------|
| I.   | KITOS VEIKLOS PAJAMOS  |  |  |               |
| II.  | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                 |  |  |               |
| III. | KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS   |  |  |               |
| E.   | <b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>                         |  |  | <b>- 1,81</b> |
| F.   | <b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b> |  |  |               |
| G.   | <b>PELNO MOKESTIS</b>  |  |  |               |
| H.   | <b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>         |  |  | <b>0,00</b>   |
| I.   | <b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>   |  |  |               |
| J.   | <b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>                                       |  |  |               |
| I.   | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI                                      |  |  | 0,00          |
| 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 2021 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 kasas).

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

2021 m. kovo 31 patvirtintos 162 pareigybės, pareigybės: 66 valstybės tarnautojo ir 96 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 asmens sveikatos priežiūros paslaugų teikimą ir vaistų, medicinos pagalbos priemonių kompensavimą, bei išlaidų už suteiktas paslaugas ir išduotus vaistus apmokėjimą.

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

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

Valstybinė ligonių kasa ir TLK yra išlaikomos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų. Privalomojo sveikatos draudimo fondas yra valstybinis fondas, o jo biudžetas neįtrauktas į valstybės ir savivaldybių biudžetus. Šio fondo biudžetas yra pagrindinis sveikatos priežiūros finansavimo šaltinis. Jis sudaro privalomojo sveikatos draudimo finansų pagrindą. Finansiniai metai prasideda sausio 1 d., baigiasi gruodžio 31 dieną.

## II. APSKAITOS POLITIKA

Valstybinė ligonių kasa, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, nuo 2010 metų sausio 1 dienos vadovaujasi Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

VLK taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Pagal subjekto principą VLK laikoma apskaitos vienetu – atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. VLK apskaitoje registruojamos finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Pagal turinio viršenybės prieš formą principą VLK apskaitos politikoje ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami eurais ir centais sąskaitų plano sąskaitose taikant VLK apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitoje VLK vadovaujasi VLK direktoriaus 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 2021 m. kovo 31 d. duomenis

#### 1 pastaba. Nematerialiojo turto grupės likutinė vertė – 5 392 496,74 Eur.

Per 2021 m. I ketvirtį ilgalaikio nematerialiojo turto įsigyta už 919 818,68 Eur. (programinė įranga ir jos licencijos - 329 338,68 Eur ir nebaigti projektai – 590 480,00 Eur).



Nebaigti projektai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 4 137 288,87 Eur – licencijos, kurios bus naudojamos informacinei sistemai SVEIDRA bei šios sistemos administravimo ir naudotojų apskaitos posistemės modernizavimas, EESSI programinės įrangos diegimas ir konfigūravimas.

**2 pastaba. Ilgalaikio materialiojo turto grupės likutinė vertė – 3 253 177,51 Eur.**

Per 2021 m. I ketvirtį ilgalaikio materialiojo turto įsigyta už 6310,15 Eur. (kompiuterinė technika).

Naujo ilgalaikio materialiojo turto, nenaudojamo veikloje, yra 65 919,98 Eurų vertės (ryšio bei vaizdo konferencinė įranga).

**3 pastaba. Atsargos – 452 094,31 Eur** vertės, iš kurių 439 812,74 Eur – skirta perduoti TLK (Europos sveikatos draudimo kortelių ruošiniai 25 047,00 Eur, kompensuojamųjų vaistų pasų knygelių su tituliniais lapais 393 244,50 Eur, sveikatos priežiūros specialisto tapatybę patvirtinančių lipdukų 21 521,24 Eur).

Ilgalaikis materialus turtas skirtas perduoti ataskaitinio laikotarpio pabaigoje -1,68 Eur. Turto perkelta į atsargas likutinė vertė.

VLK veikloje naudojamas ūkinis inventorių, apskaitoje perkeltas į nebalansinę sąskaitą, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną – 442 197,47 Eur (kompiuterinė technika, baldai, telefonai ir kitas ūkinis inventorių).

**4 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai – 707,85 Eur** – INFOLEX sistemos abonentinis mokestis.

**5 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos – 1 373 250,78 Eur.**

Sukauptos gautinos sumos – 1 366 594,53 Eur - sukauptos finansavimo pajamos, susidariusios dėl atostoginių ir socialinio draudimo mokesčio rezervo pripažintų sąnaudų bei kitų sąnaudų, kurioms nebuvo gautas finansavimas 2021 m. kovo 31 d. (įsiskolinimai tiekėjams) iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto.

Kitos gautinos sumos – gautina suma už per ankstesniais metais atliktą metinę inventorių rastą turto trūkumą, kurio įsigijimo vertė 1 467,98 Eur (kita biuro įranga – 849,82 Eur, ūkinis inventorių – 618,16 Eur) ir 5 188,27 Eur – gautina kompensacija už PSDF biudžeto patirtas sąnaudas, susijusias su paciento sveikatai padarytos žalos atlyginti sąskaitos administravimu.

**6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

VLK banko sąskaitų likutis 2020 metų pabaigoje – 792,38 Eur - Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšos.

**7 pastaba. Finansavimo sumos – 8 773 999,40 Eur, iš kurių:**

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

- iš Europos Sąjungos institucijų – 14 967,26 Eur – gautų finansavimo sumų likutis vykdant projektus (nematerialiojo ir ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė);

- iš kitų šaltinių – 8 759 027,10 Eur – gautų ir finansavimo sumų iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo likutis.

**8 pastaba. Įsipareigojimai – 1 698 521,85 Eur, iš kurių:**

- Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai – 24 777,98 Eur. (VLK apskaičiuoti ir apskaitoje užregistruoti atidėjiniai darbuotojų, kurie pasiekė įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijo teisę į visą senatvės pensiją dirbant įstaigoje, išėtinėms išmokoms mokėti.)

- tiekėjams mokėtinos sumos – 741 144,52 Eur - kreditinis įsiskolinimas tiekėjams už prekes ir paslaugas;

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 348 320,87 Eur.

- sukauptos mokėtinos sumos – 584 278,48 Eur, iš jų:

- sukauptos atostoginių sąnaudos - 504 101,37 Eur. (496 876,44 Eur – sukaupti atostoginiai ir 7 224,93 Eur – sukauptas socialinio draudimo mokestis);

- kitos sukauptos mokėtinos sumos – 80 177,11 Eur – mokestis už lėšų likučius banko sąskaitose (78 709,13 Eur) bei metinės inventorizacijos metu nustatytas turto trūkumas (1 467,98 Eur).

**Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2021 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 – 2 963 668,53 Eur, iš kurių:**

- iš Europos Sąjungos institucijų – 59 640,27 Eur.

- iš kitų finansavimo šaltinių - Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto – 2 904 028,56 Eur.

**10 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 2 963 668,53 Eur.**

Bendra pagrindinės veiklos sąnaudų suma, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu (2020 metų I ketvirtis), sumažėjo.

Padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, kvalifikacijos kėlimo, paprastojo remonto ir eksploatavimo, sąnaudos.

Padidėjo nuomos sąnaudos, kadangi nuo 2021 m. sausio 1 d. VĮ Turto bankas patalpų panaudos sutartis pakeitė į nuomos sutartis.

Sumažėjo nusidėvėjimo ir amortizacijos, komunalinių, komandiruočių, transporto, sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos bei kitų paslaugų sąnaudos.

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