

VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS

**LIETUVOS RESPUBLIKOS 2018 METŲ
PRIVALOMOJO SVEIKATOS DRAUDIMO FONDO
METINIŲ KONSOLIDUOTŲJŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

2019 m. *gegužės 24 d.* Nr. 17K-454

Vilnius

TURINYS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA.....	3
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA.....	5
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA.....	6
GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA.....	8
AIŠKINAMASIS RAŠTAS.....	9
AIŠKINAMOJO RAŠTO PRIEDAI:	
P2 priedas. Informacija pagal segmentus	33
P3 priedas. Nematerialusis turtas.....	35
P4 priedas. Ilgalaikis materialusis turtas.....	39
P8 priedas. Atsargos.....	43
P9 priedas. Išankstiniai apmokėjimai	44
P10 priedas. Gautinos sumos	45
P11 priedas. Pinigai ir pinigų ekvivalentai	46
P12 priedas. Finansavimo sumos	47
P13 priedas. Finansiniai įsipareigojimai	48
P15 priedas. Atidėjiniai	52
P17 priedas. Trumpalaikės mokėtinos sumos	54
P20 priedas. Socialinių įmokų pajamos	55
P21 priedas. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos	57
P22 priedas. Pagrindinės veiklos sąnaudos	59
P23 priedas. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos	60
P24 priedas. Finansinės rizikos valdymas	61
P25 priedas. Neapibrėžtieji įsipareigojimai	62

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191351679, EUROPOS AIKŠTĖ 1, VILNIUS

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019 gegužės 24 d. Nr. 7K-450

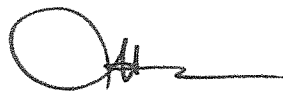
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		7.160,97	8.717,56
I.	Nematerialusis turtas	3	5.507,82	3.724,22
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		3.844,18	2.162,70
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		1.663,64	1.561,52
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	4	1.653,15	4.993,34
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		0,09	2.916,81
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			5,23
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			482,40
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		113,33	157,94
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.439,20	1.325,01
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		100,52	105,95
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		413.307,56	262.423,83
I.	Atsargos	5	407,69	269,26
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		407,69	269,26
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	6	201,67	17,82
III.	Per vienus metus gautinos sumos	7	121.360,68	103.566,31
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		11.436,18	3.488,52
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą,			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		87.029,51	86.073,79
III.6	Kitos gautinos sumos		22.894,99	14.004,00
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	8	291.337,53	158.570,44
	IŠ VISO TURTO:		420.468,53	271.141,39
D.	FINANSAVIMO SUMOS	9	16,33	112,91
I.	Iš valstybės biudžeto		0,10	0,59
II.	Iš savivaldybės biudžeto			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		16,23	4,23
IV.	Iš kitų šaltinių		0,00	108,09
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	10	196.362,53	143.717,80
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		298,94	597,88
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		298,94	597,88
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		196.063,59	143.119,92
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		16.564,05	25.441,03
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		772,63	299,15
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		331,07	8.854,01
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetų ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos		165.670,00	106.310,40
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,06	
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		10.776,61	267,24
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		0,00	1,10
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		901,36	774,56
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1.047,80	1.172,42
F.	GRYNASIS TURTA	20	224.089,67	127.310,69
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		224.089,67	127.310,69
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		96.778,99	67.626,29
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		127.310,69	59.684,39
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		420.468,53	271.141,39

Direktorius

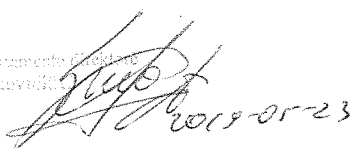


Gintaras Kacevičius

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėja



Regina Andriuškienė



3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191351679, EUROPOS AIKŠTĖ 1, VILNIUS

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019 gegužės 24 d. Nr. 7K-451

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.867.158,49	1.635.254,44
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	11	29.460,98	15.289,03
I.1.	Iš valstybės biudžeto		29.310,00	15.288,01
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		149,99	
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		0,98	1,02
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	12	1.802.395,88	1.597.818,88
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	35.301,62	22.146,53
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		35.301,62	22.146,53
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	2; 14	-1.771.037,11	-1.567.875,46
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-8.085,89	-7.541,04
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-2.668,56	-2.548,98
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-475,95	-416,53
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-50,26	-58,02
V.	TRANSPORTO		-55,57	-63,76
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-53,83	-87,70
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-50,52	-34,65
VIII.	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-29.291,58	73,84
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-695,51	-1.102,60
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-1.637.559,57	-1.471.181,88
XI.	NUOMOS		-117,93	-61,16
XII.	FINANSAVIMO		-86.120,41	-79.053,40
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-1.632,56	-1.434,51
XIV.	KITOS		-4.178,98	-4.365,07
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		96.121,38	67.378,98
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		12,24	-5,28
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	13	24,18	7,74
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	13	-11,93	-13,02
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	15	616,80	281,16
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	1	28,57	-28,57
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	20	96.778,99	67.626,29
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		96.778,99	67.626,29
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		96.778,99	67.626,29
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Gintaras Kacevičius

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėja

Regina Andriuškienė

Vilniaus SAV.
Priešaukštės 11, Vilniaus miesto savivaldybės administracijos
Priešaukštės 11, Vilniaus miesto savivaldybės administracijos

2019-05-23

75

VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191351679, EUROPOS AIKŠTĖ 1, VILNIUS

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019 m. gegužės 24 Nr. 7K-452
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		136.517,42		136.517,42	78.073,69		78.073,69
I.	Išplaukos	16	1.553.234,15		1.553.234,15	1.402.751,10		1.402.751,10
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		29.472,00		29.472,00	15.288,00		15.288,00
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		29.310,00		29.310,00	15.288,00		15.288,00
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		150,00		150,00			
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		12,00		12,00			0,00
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		0,00		0,00	0,00		0,00
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų		1.495.202,41		1.495.202,41	1.359.786,84		1.359.786,84
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų							
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos							0,00
I.7.	Kitos išplaukos		28.559,74		28.559,74	27.676,26		27.676,26
II.	Pervestos lėšos	17	-17.710,51		-17.710,50	-15.754,33		-15.754,33
II.1.	Iš valstybės biudžetą							
II.2.	Iš savivaldybių biudžetus		-0,01		-0,01			
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	Iš kitų išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams		-17.467,23		-17.467,23	-15.722,75		-15.722,75
II.6.	Kitiems subjektams		-243,27		-243,27	-31,58		-31,58
III.	Išmokos	2; 18	-1.399.006,21		-1.399.006,22	-1.308.923,08		-1.308.923,08
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-8.390,08		-8.390,08	-7.762,89		-7.762,89
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-469,24		-469,24	-423,39		-423,39
III.3.	Komandiruočių		-50,68		-50,68	-61,25		-61,25
III.4.	Transporto		-58,53		-58,53	-66,31		-66,31
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-52,58		-52,58	-87,83		-87,83
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-50,11		-50,11	-34,77		-34,77
III.7.	Atsargų įsigijimo		-857,40		-857,40	-875,59		-875,59
III.8.	Socialinių išmokų		-1.329.798,99		-1.329.798,99	-1.297.873,70		-1.297.873,70
III.9.	Nuomos		-110,92		-110,92	-61,18		-61,18
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-1.742,15		-1.742,15	-1.395,87		-1.395,87
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos		-57.425,52		-57.425,52	-280,28		-280,28
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-3.494,55		-3.494,55	-1.521,72		-1.521,72
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-3.502,75		-3.502,75	-1.529,00		-1.529,00
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		8,20		8,20	7,29		7,29
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-255,78		-255,78	591,21		591,21

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	Iplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		-687,71		-687,71			0,00
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dalininko įnašai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai	19	431,93		431,93	591,21		591,21
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		132.767,09		132.767,09	77.143,18		77.143,18
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		158.570,44		158.570,44	81.427,25		81.427,25
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		291.337,53		291.337,53	158.570,44		158.570,44

Direktorius

Gintaras Kacevičius

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėja

Regina Andriuškienė



2018-05-23

4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“
1 priedas

VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191351679, EUROPOS AIKŠTĖ 1, VILNIUS

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019 m. gegužės 24 Nr. 7K-453
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažu- mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezerver- vai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.						59.684,39	59.684,39	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
5.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
6.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		67.626,29	67.626,29	
9.	Kiti konsolidavimo pokyčiai								
10.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.						127.310,69	127.310,69	
11.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
12.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
13.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
14.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
15.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
16.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas	20	X	X	X		96.778,99	96.778,99	
18.	Kiti konsolidavimo pokyčiai								
19.	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.						224.089,67	224.089,67	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius

Gintaras Kacevičius

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėja

Regina Andriuškienė

VLE prie SAM

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėja

Regina Andriuškienė

2019-05-23



VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ PRIVALOMOJO SVEIKATOS DRAUDIMO FONDO KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS Bendroji informacija

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

Teisinė forma – valstybės biudžetinė įstaiga.

Valstybinės ligonių kasos steigėjas – Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija.

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

Įmonės kodas – 191351679

Socialinio draudimo kodas – 53163

Pagrindinės veiklos kodas – 841200

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

Valstybinė ligonių kasa turi 5 kontroliuojamus subjektus (teritorines ligonių kasas).

Valstybinė ligonių kasa ir teritorinės ligonių kasos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turėjo sąskaitas banke „Swedbank“, AB.

Veikla

Privalomąjį sveikatos draudimą vykdo šios institucijos:

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

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.

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

Valstybinė ligonių kasa ir TLK veikia pagal Lietuvos Respublikos sveikatos draudimo įstatymą, Biudžetinių įstaigų įstatymą bei Sveikatos apsaugos ministerijos patvirtintus nuostatus.

Biudžetinių įstaigų įstatymas Valstybinei ligonių kasai ir TLK taikomas tiek, kiek jų veiklos nereglamentuoja Sveikatos draudimo įstatymas.

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

TLK steigia ir jų nuostatus tvirtina Valstybinė ligonių kasa. Yra penkios teritorinės ligonių kasos: Vilniaus TLK, Kauno TLK, Klaipėdos TLK, Šiaulių TLK ir Panevėžio TLK.

TLK yra juridiniai asmenys, veikiantys pagal Sveikatos draudimo įstatymą, kurie išlaikomi iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų ir turi antspaudą su Lietuvos herbu bei sąskaitas bankuose.

Už savo veiklą TLK yra atskaitingos Valstybinei ligonių kasai.

2018 m. gruodžio 31 d. duomenys apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus buvo tokie:

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS

Eil. Nr.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliąja verte (Eur)	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso (Eur)	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos		X	X			

1.1	Vilniaus TLK	Ž.Liauksmo g. 6, 011, Vilnius	X	X	0	0	Sveikatos draudimas
1.2	Kauno TLK	Aukštaičių g. 10, 44147, Kaunas	X	X	0	0	Sveikatos draudimas
1.3	Klaipėdos TLK	Pievų tako g. 38, 92236, Klaipėda	X	X	0	0	Sveikatos draudimas
1.4	Šiaulių TLK	Vilniaus g. 273, 76332, Šiauliai	X	X	0	0	Sveikatos draudimas
1.5	Panevėžio TLK	Respublikos g. 66, 3515, Panevėžys	X	X	0	0	Sveikatos draudimas
7.	Administruojami išteklių fondai	X	X	X			
7.1	Vilniaus TLK	X	X	X	0	0	Sveikatos draudimas
7.2	Kauno TLK	X	X	X	0	0	Sveikatos draudimas
7.3	Klaipėdos TLK	X	X	X	0	0	Sveikatos draudimas
7.4	Šiaulių TLK	X	X	X	0	0	Sveikatos draudimas
7.5	Panevėžio TLK	X	X	X	0	0	Sveikatos draudimas

Valstybinė ligonių kasa yra kontroliuojantysis viešojo sektoriaus subjektas, sudarantis žemesniojo lygio finansines ataskaitas. Į viešojo sektoriaus subjektų, už kurių 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimą atsakinga Valstybinė ligonių kasa, grupę įeina: Vilniaus TLK, Kauno TLK, Klaipėdos TLK, Šiaulių TLK, Panevėžio TLK. Šie viešojo sektoriaus subjektai finansines ataskaitas pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (toliau – VSAFAS) reikalavimus rengia nuo 2010 metų.

Valstybinės ligonių kasos kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo:

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

Informacija apie personalą

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 443.
VLK ir TLK darbuotojų skaičius:

Darbuotojų skaičius	2018 m. gruodžio 31 d.		2017 m. gruodžio 31 d.	
	Patvirtinta etatų sąraše	Faktiškai	Patvirtinta etatų sąraše	Faktiškai
Iš viso	469	442	474	451
Iš jų:				
- valstybės tarnautojų	194	177	194	183
- darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis	275	265	280	268

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Pateiktos finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos ir Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymų reikalavimais bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

Finansinių ataskaitų forma

VLK ir TLK konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- Finansinės būklės ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2013-01-31 įsakymu Nr. 1K-045 „Dėl finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymo Nr. 1K-378 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 2-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo“;
- Veiklos rezultatų ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2013-01-31 įsakymu Nr. 1K-046 „Dėl finansų ministro 2009 m. gruodžio 16 d. įsakymo Nr. 1K-457 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 3-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo“;
- Grynojo turto pokyčių ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2013-01-31 įsakymu Nr. 1K-047 „Dėl finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymo Nr. 1K-380 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 4-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo“;
- Pinigų srautų ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2013-01-31 įsakymu Nr. 1K-048 „Dėl finansų ministro 2008 m. sausio 9 d. įsakymo Nr. 1K-011 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 5-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo“;
- Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, kurio turinys patvirtintas Lietuvos Respublikos finansų ministro 2012-02-09 įsakymu Nr. 1K-049 „Dėl finansų ministro 2008 m. rugpjūčio 18 d. įsakymo Nr. 1K-247 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 6-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo“.

VLK ir TLK konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas ir teikiamas Lietuvos Respublikos finansų ministerijai Lietuvos Respublikos finansų ministerijos nustatytais terminais.

Pagrindiniai apskaitos principai, taikyti rengiant Valstybinės ligonių kasos ir TLK 2018 m. finansines ataskaitas, yra šie:

Finansinių ataskaitų valiuta

Nuo 2015 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikoje įvedus piniginį vienetą eurą, VLK ir TLK apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos eurai. Konsoliduotosios finansinės ataskaitos sudarytos tūkstančiais eurų.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus:

- yra lengvai atskiriamas nuo kitų turto vienetų;
- pagrįstai tikėtina, kad viešojo sektoriaus subjektas būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;
- galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;
- viešojo sektoriaus subjektas turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis kitiems) ir jį kontroliuoti.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po pirkto ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t. y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį. Nematerialiajam turtui Valstybinė ligonių kasa ir TLK taiko nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka.

VLK ir TLK nematerialusis turtas pagal turto grupes amortizuojamas:

Nematerialiojo turto grupė:

Naudingo tarnavimo laikas:

Programinė įranga ir jos licencijos
Patentai, licencijos
Kitas nematerialusis turtas

3 metai
4 metai
2 metai

Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir šiuos ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus:

- pagrįstai tikėtina, kad viešojo sektoriaus subjektas būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;

- galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;
- viešojo sektoriaus subjektas turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti jį naudoti kitiems) ir jį kontroliuoti.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Žemė po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodoma tikrąja verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine

verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimtį, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

VLK ir TLK ilgalaikis materialusis turtas pagal turto grupes nudėvimas:

Ilgalaikio materialiojo turto grupė:

Naudingo tarnavimo laikas:

Pastatai ir statiniai	15–100 metų
Mašinos ir įrenginiai	3–15 metų
Transporto priemonės	4–6 metai
Baldai ir biuro įranga	4–8 metai
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1–6 metai

Finansinis turtas

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

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

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

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

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

Investicijos į vertybinius popierius

Investicijos į kontroliuojamus subjektus (jeigu VLK ar TLK turėtų daugiau nei 50 proc. balsavimo teisių), asocijuotuosius subjektus (jeigu VLK ar TLK turėtų nuo 20 proc. iki 50 proc. balsavimo teisių) ir kitus subjektus (jeigu VLK ar TLK turėtų mažiau nei 20 proc. balsavimo teisių) VLK ar TLK apskaitose pirminio pripažinimo momentu registruojamos ir finansinėse ataskaitose rodomos įsigijimo savikaina.

Investicijos į asocijuotuosius subjektus, išskyrus viešąsias įstaigas, konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinyje rodomos taikant nuosavybės metodą. Iš asocijuotųjų subjektų gauti dividendai sumažina investicijos balansinę vertę.

Investicijas registruojant apskaitoje savikainos metodu, po įsigijimo jų vertė nėra koreguojama priklausomai nuo įmonės ar viešosios įstaigos veiklos rezultato, tačiau koreguojama įvertinant investicijų nuvertėjimą.

Dividendų pajamos (kai investicija registruojama savikainos metodu) yra registruojamos finansinės ir investicinės veiklos pajamų sąskaitose. Paskelbus dividendus, VVK ar TLK pripažįsta apskaitoje dividendų pajamas ir pervestinas dividendų pajamas, atitinkamai gautinas dividendų sumas ir mokėtinas į biudžetą dividendų sumas.

Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus apima investicijas į kitas biudžetines įstaigas. Investicijos į biudžetines įstaigas rodomos nebalansinėse sąskaitose, nes jų vertė yra lygi nuliui.

Pervedamas finansavimas TLK nelaikomas investicijomis, todėl VVK finansinėje atskaitomybėje investicijų vertė į TLK yra lygi nuliui

Gautinos sumos

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

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Atsargos gali būti nukainojamos iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, išmainius, paskirsčius ar panaudojus. Kai atsargos (taip pat ir nebaigtos vykdyti sutartys) parduodamos, išmainomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas, taikant FIFO metodą.

Finansavimo sumos

VVK ir TLK apskaitoje registruoja gautinas, gautas finansavimo sumas ir finansavimo pajamas.

Gautinos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos, jeigu jos atitinka šiuos kriterijus:

- finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos gauti finansavimo sumas;

- yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų rašytinių įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas;

- finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.

Kai gautinos finansavimo sumos yra gautos, finansavimo sumos perkeliamos iš gautinų finansavimo sumų į gautų finansavimo sumų sąskaitą.

Gautos finansavimo sumos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos ir jei turtas gaunamas iš kitų subjektų nemokamai arba už simbolinį atlygį.

Finansavimo pajamomis pripažįstama:

- ta finansavimo sumų ilgalaikiam nematerialiajam, materialiajam turtui, biologiniam turtui ir atsargoms įsigyti dalis, kiek per tą laikotarpį yra pripažinta sąnaudų, susijusių su tuo turtu, t. y. ta dalimi, kiek to turto yra nudėvima (amortizuojama) ar dėl kitų priežasčių nurašoma į sąnaudas (pavyzdžiui, pripažįstami nuvertėjimo nuostoliai, sunaudojamos atsargos ir pan.) per ataskaitinį laikotarpį;

- finansavimo sumų finansiniam turtui, išskyrus ilgalaikes gautinas sumas, įsigyti dalis, lygi pripažintai ir apskaitoje užregistruotai to turto nuvertėjimo sumai, arba kai toks turtas yra nurašomas. Nuosavybės metodo pritaikymas bei tikrosios vertės pasikeitimas neturi poveikio finansavimo sumų panaudojimui ir pripažinimui finansavimo pajamomis;

- ta finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti dalis, išskyrus aukščiau nurodytas, atitinkanti finansuotinių sąnaudų, kurios buvo padarytos per ataskaitinį laikotarpį, sumą;

- sukauptos finansavimo pajamos.

Finansavimo sumos – iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo, Europos Sąjungos ar kitų finansavimo šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas VLK ir TLK nuostatuose nustatytoms funkcijoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti ilgalaikiam arba trumpalaikiam nepiniginiam turtui įsigyti.

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

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

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

Veiklos nuoma

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

Finansiniai įsipareigojimai

VLK ir TLK fondai apskaitoje registruoja finansinius įsipareigojimus.

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai,

neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

Visi VLK fondo įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai viešojo sektoriaus subjektas prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Įsipareigojimai pagal nepradėtus vykdyti sandorius nepripažįstami finansiniais įsipareigojimais, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo.

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

Pajamos

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

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

Pajamomis laikoma tik pačios VLK ar TLK gaunama ekonominė nauda. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra Valstybinės ligonų kasos ar TLK gaunama ekonominė nauda.

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

Sąnaudos

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

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

Sandoriai užsienio valiuta

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

Turto nuvertėjimas

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

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

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

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

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

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

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t. y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Atidėjinių apskaita

Apskaitoje atidėjiniais pripažįstami įsipareigojimai išmokėti kompensacijas apdraustiesiems, įtrauktiems į eilę Privalomojo sveikatos draudimo fondo (toliau – PSDF) lėšomis apmokamoms medicinos pagalbos priemonėms ir sveikatos priežiūros paslaugoms gauti, kai jie, norėdami greičiau gauti šias priemones ar paslaugas, savo lėšomis už jas sumoka, jei pagrįstai tikėtina, kad VLK šią teisinę prievolę turės padengti turtu, t. y. apdraustajam kompensuoti jo sumokėtą sumą, tačiau nėra galimybės tiksliai nustatyti įsipareigojimo įvykdymo laiko. Sveikatos apsaugos ministro įsakymuose dėl kompensacijų asmenims medicinos pagalbos priemonių bei sveikatos priežiūros paslaugų įsigijimo išlaidoms padengti nėra numatytas terminas, kada asmeniui po kreipimosi į VLK arba TLK turi būti išmokama kompensacija (t. y. esamo įsipareigojimo sumokėti kompensaciją asmeniui terminas nėra įvardinamas), o šis terminas priklauso nuo nuolat kintančios sudarytos asmenų, kurie turi teisę gauti kompensaciją, eilės bei nuo skiriamų asignavimų iš PSDF atskiroms kompensacijų rūšims mokėti. Atsižvelgiant į tai, kas išdėstyta, ir į tai, kad kompensacijoms

skiriami asignavimai yra riboti, vadovaudamiesi turinio viršenybės prieš formą principu, nustatytu Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme, minėti atidėjiniai pagal ekonominę prasmę priskirtini prie trumpalaikių.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Kai tikimybė, kad turtą reikės panaudoti įsipareigojimui padengti, yra labai maža, informacija apie juos aiškinamajame rašte nebūtina. Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir įsipareigojimus turi būti peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno ketvirčio paskutinę dieną, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai pateikti aiškinamajame rašte.

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

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

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

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

Informacijos pagal segmentus pateikimas

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

Apskaitos politikos keitimas

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

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

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

ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

Apskaitinių įverčių keitimas

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

Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas:

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

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

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

Apskaitos klaidų taisymas

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

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

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

III. PASTABOS

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

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika keičiama nebuvo.

Šio aiškinamojo rašto tekste bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacinėje sistemoje (VSAKIS) suformuotose antrojo finansinių ataskaitų konsolidavimo lygio ataskaitose (tūkstančiais eurų) yra 0,01 tūkst. Eur paklaidų dėl sumų apvalinimo.

Dėl 2017 metais įvykusios techninės klaidos (sumažintos Privalomojo sveikatos draudimo fondui padarytos žalos gautinos sumos) didinamas sukauptas ankstesnių metų perviršis – 28,56 tūkst. Eur.

Atsižvelgiant į Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos pateiktą 2019 m. balandžio 3 d. raštą Nr. (4.175E) I-2316 „Dėl duomenų pateikimo už 2018 metus“ VLK administruojamo fondo apskaitoje užregistruota ankstesniais laikotarpiais sukaupta gautina suma 124 460,36 tūkst. Eur, (Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos gautinų administruojamų privalomojo sveikatos draudimo įmokų – 123 109,88 tūkst. Eur, delspinigių – 1 250,33 tūkst. Eur ir baudų – 100,15 tūkst. Eur) ir tai pačiai sumai užregistruotas nuvertėjimas, todėl ankstesnių metų rezultatui įtakos nėra.

2 pastaba. Informacija pagal veiklos segmentus

Informacija apie ataskaitinio laikotarpio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus pagal veiklos segmentus pateikiama pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede nustatytą formą „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ ir „Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal segmentus“ (P2 priedas).

Valstybinė ligonių kasa ir teritorinės ligonių kasos apskaitos veiklą vykdo pagal valstybės funkcijos veiklos segmentą „Sveikatos apsauga“.

Finansinės būklės ataskaita

3 pastaba. Nematerialusis turtas

Informacija apie nematerialųjį turtą pateikiama pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ (P3 priedas).

Per 2018 metus iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų įsigyta nematerialiojo turto – 3 661,04 tūkst. Eur vertės (programinė įranga, licencijos).

Iš LR sveikatos apsaugos ministerijos pagal 2018-01-30 aktą patikėjimo teise gauta pilnai amortizuota programinė įranga iDrug, kurios įsigyjimo vertė 2,05 tūkst. Eurų.

Nurašyta pilnai amortizuotos programinės įrangos ir jos licencijų – 7,2 tūkst. Eur – teritorinių ligonių kasų pripažinta nereikalinga (negalima) naudoti.

Pergrupavimai:

- iš nebaigtų projektų į eksploataciją iškelta Eilių valdymo informacinė sistema (EVIS) bei Detali paciento lygio sąnaudų apskaitos (DPLSA) informacinė sistema – 1 528,06 tūkst. Eur;
- iš ilgalaikio turto į paslaugas iškelta 23,39 tūkst. Eurų.

Nebaigti projektai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1 663,64 tūkst. Eur – licencijos, kurios bus naudojamos informacinei sistemai „SVEIDRA“.

Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis VLK įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė 999,70 tūkst. Eur (microsoft windows, office ir kitos licencijos).

4 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą pateikiama pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ (P4 priedas).

Per 2018 metus iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų įsigyta ilgalaikio materialiojo turto – 863,95 tūkst. Eur. vertės.

VLK bei teritorinės ligonių kasos 2018 m. perdavė VĮ Turto bankas pastatus, administracines ir kitas patalpas – 3 940,06 tūkst. Eur įsigijimo vertės, todėl ilgalaikio materialiojo turto ženkliai sumažėjo. VĮ Turto bankas perduotas turtas, įsigytas iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų – 3 583,41 tūkst.eur, gautas iš valstybės biudžeto lėšų - 2,00 tūkst.eur, gautas iš kitų (ne PSDF) šaltinių - 354,65 tūkst.eur.

VLK bei teritorinės ligonių kasos iš ilgalaikio materialiojo turto, pripažinto nereikalingu (negalimu naudoti), 98,95 tūkst. Eur įsigijimo vertės nurašė bei 252 tūkst. Eur įsigijimo vertės iškėlė į atsargas (atliko pergrupavimą).

Ilgalaikio materialiojo turto, nenaudojamo veikloje, yra 468,20 tūkst. Eur vertės (tarnybinių stočių ir duomenų saugykla EESSI, duomenų saugyklų komplektai su komutatoriumi ir kt.).

Pagal panaudos sutartis perduoto turto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra, kadangi turtas perduotas VĮ Turto bankas.

Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos) 117,93 tūkst. Eur – VLK bei teritorinių ligonių kasų su VĮ Turto bankas 2018 metais sudarytos turto valdymo ir priežiūros sutartys - mokamas atlygis už administracinės paskirties valstybės nekilnojamojo turto valdymo ir priežiūros paslaugas, apimantis ir turto nusidėvėjimo sąnaudas.

Informacija apie pagal panaudos sutartis gauto turto vertę, nurodytą sutartyje pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

- panaudos sutartis dėl žemės sklypų sudarė VLK, Vilniaus, Kauno ir Panevėžio teritorinės ligonių kasos. Pagal panaudos sutartis gautos žemės vertė padidėjo dėl padidėjusios VLK gauto žemės sklypo dalies, esančios Kalvarijų g. 147, Vilniuje, vertės.
- panaudos sutartis dėl naudojimosi patalpomis sudarė VLK ir visos teritorinės ligonių kasos – savo reikmėms bei gyventojų aptarnavimui. Turto, gauto pagal panaudos sutartis, vertė padidėjo, kadangi 2018 metais VĮ Turto bankas buvo perduotas VLK ir teritorinių ligonių kasų valdomas turtas.
- panaudos sutartį dėl medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus sudarė Panevėžio TLK.

Sudarytos panaudos sutartys laikotarpiui:

Eil. Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas (metai)
1	2	3
1	Ilgalaikės sutartys	iki 2098 m.
2	Trumpalaikės sutartys	
3	Iš viso	

5 pastaba. Atsargos

Informacija apie atsargas pateikiama pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede nustatytą formą „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ (P8 priedas).

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Finansų ministerijos Audito, apskaitos ir nemokumo valdymo departamento 2018 m. vasario 26 d. rekomendacijomis Nr. TR-7/2018-02 „Dėl asmens sveikatos priežiūros įstaigų įsigyjamų vaistinių preparatų ar medicinos pagalbos priemonių, už kuriuos centralizuotai apmoka arba kompensuoja įsigijimo išlaidas Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos, buhalterinės apskaitos“ nuo 2018 metų rekomendacijose aprašytais atvejais VLK administruojamo privalomojo sveikatos draudimo fondo apskaitoje registruojamos

įsigytos bei perduotos asmens sveikatos priežiūros įstaigoms atsargos (vaistai ir medicinos pagalbos priemonės). Tokių atsargų įsigyta bei perduota asmens sveikatos priežiūros įstaigoms per 2018 metus 69 010,68 tūkst. Eur vertės;

VLK ir teritorinės ligonių kasos įsigijo 839,03 tūkst. Eur vertės atsargų (470,75 tūkst. Eur - Europos sveikatos draudimo kortelių ruošiniai ir jų spausdinimo medžiagos; kompensuojamųjų vaistų pasai ir jų tituliniai lapai; sveikatos priežiūros specialisto tapatybę patvirtinantys lipdukai; 108,90 tūkst. Eur – duomenų bazių sujungimui ir komponentų migravimui reikalinga įranga bei 259,38 tūkst. Eur - kanceliarinės, kitos ūkinės prekės ir atsargos, skirtos VLK bei teritorinių ligonių kasų veiklai). Šių atsargų sunaudota 700,61 tūkst. Eurų.

Ilgalaikio materialiojo turto, pripažinto nereikalingu (negalimu naudoti) ir perkelta į atsargas, dalis buvo parduota viešosiuose aukcionuose (įsigijimo vertė 143,55 tūkst.Eurų), dalis nurašyta 2018 metais (įsigijimo vertė 24,95 tūkst. Eur).

Pergrupavimai – 176,73 tūkst. Eur – ilgalaikis materialusis turtas, teritorinių ligonių kasų pripažintas nereikalingu (negalimu naudoti), skirtas parduoti aukcione, perkeltas į atsargas. Kadangi šis turtas buvo visiškai nudėvėtas, šiai sumai taip pat atlikti ir nuvertėjimo pergrupavimai.

6 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede nustatytą formą „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“ (P9 priedas).

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams bei ateinančių laikotarpių sąnaudos – 201,67 tūkst. Eur, iš kurių 185,66 tūkst. Eur - licencijų atnaujinimo ir aptarnavimo priežiūros mokestis, 16,01 tūkst.Eur – mokėjimai tiekėjams, spaudinių prenumerata, internetinės paslaugos, išankstiniai mokėjimai darbuotojams bei kita.

Išankstiniai apmokėjimai – centralizuotai perkamų vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimo išlaidoms apmokėti. Pagal Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos komisijos sprendimams dėl pacientų konsultacijų, ištyrimo, gydymo Europos Sąjungos ir kitose šalyse priimtus 2001 – 2006 metų posėdžių protokolus VLK atliko išankstinius apmokėjimus už pacientų gydymą. Iki 2018-12-31 išlaidas patvirtinančių dokumentų 34,26 tūkst. Eur sumai nebuvo gauta. Atsižvelgiant į Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos 2019 m. kovo 6 d. inventorizacijos rezultatų svarstymo protokolo išvadas ir nuolatinės inventorizavimo komisijos siūlymus, išankstiniai apmokėjimai (centralizuotai perkamų vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimo išlaidoms apmokėti) nurašyti – 34,26 tūkst. Eur.

7 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede nustatytą formą „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“ (P10 priedas).

Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos – 11 436,18 tūkst. Eur, iš jų:

- Gautinos Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokos – 11 434,50 tūkst. Eur;

- Gautinos Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokos – 1,68 tūkst. Eur.

Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos – 326,29 tūkst. Eur, iš jų:

- Gautinos Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo baudų įmokos – 8,92 tūkst. Eur;
- Gautini Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojami privalomojo sveikatos draudimo delspinigiai – 182,28 tūkst. Eur;
- Gautinos Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo baudų įmokos – 0,03 tūkst. Eur;
- Gautini Valstybės mokesčių inspekcijos administruojami privalomojo sveikatos draudimo delspinigiai – 0,06 tūkst. Eur;
- Gautinos baudos iš ortopedijos technikos priemonių įmonių už teisės aktų pažeidimus pagal ekspertizės protokolus – 1,11 tūkst. Eur;
- Gautini delspinigiai iš vaistų gamintojų įmonių už su VLK sudarytų sutarčių neįvykdytus sutartinius įsipareigojimus – 133,89 tūkst. Eur.

Sukauptos gautinos sumos – 87 029,51 tūkst. Eur, iš jų:

- Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos gautinos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokos – 86 916,17 tūkst. Eur;
- Valstybinės mokesčių inspekcijos gautinos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokos – 113,34 tūkst. Eur.

Kitos gautinos sumos – 25 412,18 tūkst. Eur, iš jų:

- Iš Europos Sąjungos šalių narių už Europos Sąjungos šalių apdraustųjų gydymą Lietuvos Respublikos ASPĮ – 4 134,41 tūkst. Eur;
- Iš fizinių ir juridinių asmenų už apdraustojo privalomuoju sveikatos draudimu sveikatai padarytą žalą – 7 594,06 tūkst. Eur;
- Iš vaistų gamintojų pagal su VLK sudarytas gydymo prieinamumo gerinimo ir rizikos pasidalijimo sutartis – 13 283,55 tūkst. Eur;
- Iš asmens sveikatos priežiūros įstaigų ir vaistinių TLK gautinos išieškotos lėšos – 343,25 tūkst. Eur;
- Iš ortopedijos technikos įmonių gautinos sumos už PSDF biudžetui padarytą žalą – 32,21 tūkst. Eur;
- TLK gautinos lėšos už kompensuojamųjų vaistų pasų keitimą – 3,96 tūkst. Eur;
- Kauno TLK gautinos nepanaudotos lėšos „Kraujo donorų kompensacijoms ir neatlygtinai kraujo donorystei propaguoti“ – 0,60 tūkst. Eur;
- Kauno TLK gautini Kauno apylinkės teismo priteisti delspinigiai pagal pasirašytą taikos sutartį su gydymo įstaiga dėl žalos PSDF biudžetui – 0,10 tūkst. Eur;
- Vilniaus TLK gautinos nepanaudotos dantų protezavimo paslaugų išlaidoms kompensuoti sumos – 5,50 tūkst. Eur;
- VLK gautina suma už per metinę inventORIZACIJĄ nustatytus trūkumus – 13,17 tūkst. Eur;
- TLK gautinos sumos iš kitų subjektų – 1,37 tūkst. Eurų.

Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2 843,48 tūkst. Eur, iš jų:

- Už apdraustojo privalomuoju sveikatos draudimu sveikatai padarytą žalą nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2 657,92 tūkst. Eur (trisdešimt penkiems procentams gautinos sumos taikomas 100% nuvertėjimas);
- Gautinų sumų iš Europos Sąjungos šalių narių - už Europos Sąjungos šalių apdraustųjų gydymą Lietuvos Respublikos asmens sveikatos priežiūros įstaigose nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 32,64 tūkst. Eur;
- Kauno TLK gautinų sumų (žalų) nuvertėjimas – 152,92 tūkst. Eur.

8 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede nustatytą formą „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“ (P11 priedas).

Pinigų likutis banko atsiskaitomosiose sąskaitose 2018 metų pabaigoje – 291 337,53 tūkst. Eur, iš jų:

- VLK administruojamo fondo sąskaitoje – 116 039,27 tūkst. Eur (PSDF biudžeto lėšos);

- Kauno TLK administruojamo fondo sąskaitoje – 0,06 tūkst. Eur (PSDF biudžeto lėšos);

PSDF rezervo sąskaitoje – 175 280,72 tūkst. Eur (iš jų 145 279,63 tūkst. Eur – PSDF rezervo lėšos, 30 001,09 tūkst. Eur – PSDF biudžeto lėšos);

- VLK veiklos sąskaitoje 1,25 tūkst. Eur;

- VLK gautų lėšų ES projektams vykdyti likutis - 16,23 tūkst. Eur.

Palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena, pinigų likutis atsiskaitomosiose fondų sąskaitose padidėjo – 132 767,09 tūkst. Eur.

9 pastaba. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede nustatytą formą „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį“ ir šio standarto 5 priede nustatytą formą „Finansavimo sumų likučiai“ (P12 priedas).

2017 m. gruodžio 12 d. Nr. XIII-873 Lietuvos Respublikos 2018 metų privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto rodiklių patvirtinimo įstatymu Valstybinei ligonių kasai skirta 29 288,00 tūkst. Eur Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto asignavimų. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2018 m. birželio 20 nutarimu Nr. 610 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2018 m. vasario mėn. 21 nutarimo Nr. 162 „Dėl 2018 metų Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto patvirtintų asignavimų paskirstymo pagal programas“ pakeitimo Privalomojo sveikatos draudimo fondui papildomai skirta 22,00 tūkst. Eur valstybės biudžeto asignavimų.

Valstybinė ligonių kasa pagal Lietuvos Respublikos finansų ministerijos išaiškinimus (2014-02-11 raštas Nr. ((6.3-01)-6K-1400385)-6K1401327 „Dėl Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto apskaitos“ bei 2014-03-10 raštą Nr.((6.3-01)-5K-1404410)-6K-1402160 „Dėl Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto apskaitos“) per 2018 metus gautus valstybės biudžeto asignavimus (29 310,00 tūkst. Eur) apskaitoje registravo kaip iš valstybės biudžeto gautą ir panaudotą finansavimą Privalomojo sveikatos draudimo fondui priskirtoms valstybės funkcijoms atlikti.

Finansavimas iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti perduotas kitiems viešojo sektoriaus subjektams - Vilniaus TLK perdavė VĮ Turto bankas neatlygintinai gautą turtą (pastato dalį) iš Valstybinės akreditavimo sveikatos priežiūros veiklai tarnybos prie SAM.

Finansavimo iš valstybės biudžeto likutis - Panevėžio TLK iš VĮ Turto bankas gauto turto likutinė vertė.

Vilniaus teritorinė ligonių kasa (toliau – Vilniaus TLK) 2018 m. liepos 9 d. pasirašė Biudžeto lėšų naudojimo sutartį su Vilniaus miesto savivaldybės administracija. Vilniaus TLK panaudojo 149,99 tūkst. Eur dantų protezavimo paslaugoms kompensuoti Vilniaus miesto savivaldybės gyventojams, apdraustiems privalomuoju sveikatos draudimu ir atitinkantiems Lietuvos

paslaugų išlaidų kompensavimo iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto tvarkos aprašo patvirtinimo“ nustatytas kompensavimo sąlygas.

Finansavimas iš Europos Sąjungos kitoms išlaidoms kompensuoti – VLK vykdomiems projektams.

Finansavimas iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti perduotas kitiems viešojo sektoriaus subjektams – Vilniaus TLK perimtos valdyti patikėjimo teise iš likviduoto kontroliuojamo subjekto UAB žurnalas „Sveikata“ patalpos, perduotos VĮ Turto bankas - 107,10 tūkst. Eur (iš kitų, ne PSDF biudžeto, šaltinių).

10 pastaba. Įsipareigojimai

Informacija apie ilgalaikius įsipareigojimus pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 9 priede nustatytą formą „Įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytis per ataskaitinį laikotarpį“ (P13 priedas) ir pagal 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ 4 priede nustatytą formą „Finansinės nuomos paslaugos gavėjo įsipareigojimai pagal laikotarpius“ (P14 priedas), 5 priede nustatytą formą „Ilgalaikės finansinės nuomos įsipareigojimai ir jų einamųjų metų dalis“ bei 7 priede nustatytą formą „Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, kurias numatoma sumokėti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius“.

Ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 473, 23 tūkst.eur - finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimas už programinės įrangos licencijas.

Kiti įsipareigojimai – 598,34 tūkst. Eur - vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. rugpjūčio 26 d. nutarimu Nr. 903 „Dėl Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo įstatymo įgyvendinimo“ 2015 metų pabaigoje užregistruota Valstybinės ligonių kasos ir teritorinių ligonių kasų valstybės tarnautojams grąžintinas neproporcingai sumažintas darbo užmokestis. Šie įsipareigojimai susideda iš ilgalaikių įsipareigojimų (298,94 tūkst. Eur) bei ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalies (299,40 tūkst. Eur).

Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, kurias numatoma sumokėti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis – VLK finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimas už programinės įrangos licencijas ir Panevėžio TLK neterminuota sutartis su VšĮ Anykščių rajono savivaldybės administracija dėl patalpų nuomos.

Informacija apie ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalį ir trumpalaikius atidėjinius pateikiama pagal 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ 3 priede nustatytą formą „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ (P15 priedas) ir šio standarto 4 priede nustatytą formą „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką“.

Valstybinės ligonių kasos ir TLK administruojamų fondų apskaitoje registruoti atidėjiniai skirti kompensacijoms apdraustiesiems, savo lėšomis sumokėjusiems už medicinos pagalbos priemones ar sveikatos priežiūros paslaugas 16 564,05 tūkst. Eur, iš jų:

- už klubų ir kelių endoprotezus – 251,98 tūkst. Eur,
- už suteiktas dantų protezavimo paslaugas – 16 312,07 tūkst. Eur.

Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede nustatytą formą „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“ (P17 priedas).

Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos – 331,07 tūkst. Eur - Valstybinės ligonių kasos fondo mokėtinios finansavimo sumos už centralizuotai apmokamus vaistus ir medicinos pagalbos priemones.

Tiekėjams mokėtinios sumos – 10 776,61 tūkst. Eur, iš jų:

- už centralizuotai apmokamus vaistus ir medicinos pagalbos priemones – 10 431,14 tūkst. Eur;
- už sveikatos programas ir kitas sveikatos draudimo išlaidas – 208,76 tūkst. Eur;
- VLK ir teritorinių ligonių kasų veiklų tiekėjams mokėtinios sumos - 136,71 tūkst. Eur.

Sukauptos mokėtinios sumos – 901,36 tūkst. Eur, iš jų:

- VLK ir teritorinių ligonių kasų darbuotojams sukauptos atostoginių sąnaudos – 712,44 tūkst. Eur;
- Kitos sukauptos mokėtinios sumos – 188,92 tūkst. Eur:
- mokestis už lėšų likutį VLK rezervo sąskaitoje – 72,38 tūkst. Eur;
- VŠĮ VUL Santarų klinikoms (pagal gautą pažymą) – 116,54 tūkst. Eur.

Kitos mokėtinios sumos – 1047,80 tūkst. Eur iš jų:

- Valstybinio socialinio draudimo fondo veiklos sąnaudų, susidarančių dėl privalomojo sveikatos draudimo įmokų surinkimo ir pervedimo į Privalomąjį sveikatos draudimo fondą, kompensavimui – 1 047,74 tūkst. Eur;
- Šiaulių TLK klaidingai gauta suma – 0,02 tūkst. Eur;
- Kauno TLK KVP keitimo ateinančių laikotarpių pajamos – 0,04 tūkst. Eur.

Mokėtinios socialinės išmokos – 165 670,00 tūkst. Eur, iš jų:

- TLK administruojamų fondų mokėtinios socialinės išmokos – 163 417,67 tūkst. Eur (asmens sveikatos priežiūros paslaugų išlaidoms apmokėti – 128 157,57 tūkst. Eur; kompensuojamųjų vaistų ir medicinos pagalbos priemonių išlaidoms apmokėti – 23 805,49 tūkst. Eur; medicininės reabilitacijos ir sanatorinio gydymo išlaidoms apmokėti – 5 459,66 tūkst. Eur; mokėtinios sumos sveikatos programoms finansuoti – 5 994,95 tūkst. Eur);
- Valstybinės ligonių kasos administruojamo fondo mokėtinios socialinės išmokos – 2 252,33 tūkst. Eur, (centralizuotai apmokamų vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimo išlaidoms kompensuoti – 0,91 tūkst. Eur; ortopedijos techninių priemonių įsigijimo išlaidoms apmokėti – 551,60 tūkst. Eur; mokėtinios sumos sveikatos programoms finansuoti – 1 699,82 tūkst. Eur).

Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos – VMI grąžintini delspinigiai – 0,06 tūkst. Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

11 pastaba. Finansavimo pajamos

Valstybės (29 310 tūkst. Eur) ir savivaldybės (149,99 tūkst. Eur) biudžetų asignavimai naudojami Lietuvos Respublikos sveikatos draudimo įstatymo Nr. I-1343 15 straipsnyje numatytoms išlaidoms apmokėti.

Finansavimo pajamos iš kitų finansavimo šaltinių (ne PSDF) – 0,98 tūkst. Eur - Vilniaus TLK perimtų valdyti patikėjimo teise patalpų iš likviduoto kontroliuojamo subjekto UAB žurnalas „Sveikata“ nusidėvėjimas.

12 pastaba. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

Informacija apie socialinių įmokų pajamas pateikiama pagal 9-ojo VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“ 5 priede nustatytą formą „Socialinių įmokų pajamos pagal atskirą socialinę įmoką“ (P20 priedas) ir šio standarto 7 priede nustatytą formą „Socialinių įmokų pajamos grynąja verte“.

Socialinių įmokų pajamos – 1 802 395,88 tūkst. Eur, iš jų:

- Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokų pajamos – 1 299 353,03 tūkst. Eur;
- Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokų pajamos – 1 715,30 tūkst. Eur;
- Rusijos Federacijos pervedamos lėšos už Rusijos kariškių pensininkų ir jų šeimos narių, nuolat gyvenančių Lietuvos Respublikoje, sveikatos priežiūrą – 2 154,55 tūkst. Eur;
- Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto įmokos už apdraustuosius, draudžiamus valstybės lėšomis – 499 173,00 tūkst. Eur.

Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto įmokos priskiriamos prie privalomojo sveikatos draudimo įmokų, tačiau parodyti lentelės 4 eilutėje „Kitos socialinės įmokos“ todėl, kad tokie duomenys nenumatyti 3 eilutėje.

Gražintinos socialinės įmokos ir jų permokos – 0,06 tūkst. Eur – Valstybinei mokesčių inspekcijai gražintina permoka.

13 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 1 priede nustatytą formą „Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“ ir šio standarto 2 priede nustatytą formą „Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“ (P21 priedas).

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 35 301,62 tūkst. Eur, iš jų:

- iš Europos Sąjungos šalių narių už Europos Sąjungos šalių apdraustųjų gydymą Lietuvos Respublikos ASPĮ – 3 910,02 tūkst. Eur;
- kitos pajamos – 31 391,60 tūkst. Eur, iš jų:
 - už Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui padarytą žalą – 2 037,51 tūkst. Eur;
 - už Europos sveikatos draudimo kortelių pakartotiną išdavimą – 13,13 tūkst. Eur;
 - iš vaistų gamintojų pagal su Valstybine ligonių kasa sudarytas sutartis pervedamos lėšos – 29 253,74 tūkst. Eur;
 - už kompensuojamų vaistų pasų pakartotiną išdavimą – 82,65 tūkst. Eur;
 - už baudas ir delspinigius – 0,66 tūkst. Eur;
 - kitos pajamos – 3,91 tūkst. Eur.

Kitos veiklos pajamos – 24,18 tūkst. Eur, iš jų:

- institucijų, vykdančių privalomąjį sveikatos draudimą, aukcionų ir kitos pajamos – 11,02 tūkst. Eur;
- kitos pajamos (per metinę inventORIZACIJĄ nustatyti turto trūkumai) – 13,16 tūkst. Eur.

Kitos veiklos sąnaudos – 11,93 tūkst. Eur - VLK perduotų patalpų pagal panaudą priskaičiuotos nusidėvėjimo sąnaudos iki turto perdavimo VĮ Turto bankas.

14 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede nustatytą formą „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ (P2 priedas) bei formoje „Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos“ (P22 priedas).

Pagrindinės veiklos sąnaudos – 1 771 037,11 tūkst. Eur, iš jų:

- *nuvertėjimo ir nurašytų sumų* – 29 291,58 tūkst. Eur (Valstybinio socialinio draudimo fondo administruojamų privalomojo sveikatos draudimo sukauptų gautinų įmokų, baudų ir delspinigių nurašyta – 5 172,08 tūkst. Eur; Valstybinio socialinio draudimo fondo administruojamų privalomojo sveikatos draudimo sukauptų gautinų įmokų, baudų ir delspinigių nuvertėjimas – 25 438,93 tūkst. Eur; gautinų sumų iš Europos Sąjungos šalių narių - už Europos Sąjungos šalių apdraustųjų gydymą Lietuvos Respublikos asmens sveikatos priežiūros įstaigose nuvertėjimo pasikeitimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 8,20 tūkst. Eur; už apdraustojo privalomuoju sveikatos draudimu sveikatai padarytą žalą nuvertėjimo pasikeitimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - (-)1 328,11 tūkst. Eur; nurašyto ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 0,47 tūkst. Eur);

- *socialinių išmokų sąnaudos* – 1 637 559,57 tūkst. Eur – iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto vykdomos TLK administruojamų fondų ir Valstybinės ligonių kasos administruojamo fondo socialinės išmokos (1 637 507,33 tūkst. Eur) bei VLK ir teritorinių ligonių kasų socialinės išmokos (52,25 tūkst. Eur).

- *finansavimo sąnaudos* – 86 120,41 tūkst. Eur, iš jų:

- Valstybinės ligonių kasos administruojamo fondo sąnaudos – 75 981,30 tūkst. Eur;

- teritorinių ligonių kasų administruojamų fondų (perduoto finansavimo) sąnaudos – 6 869,48 tūkst. Eur;

- Valstybinės ligonių kasos ir teritorinių ligonių kasų perduoto finansavimo (dėl turto perdavimo VĮ turto bankas) iškelimas į finansavimo sąnaudas – 3 269,62 tūkst. Eur;

- *kitos* – 4 178,98 tūkst. Eur, iš jų:

- Valstybinio socialinio draudimo fondo veiklos sąnaudų, susidarančių dėl privalomojo sveikatos draudimo įmokų surinkimo ir pervedimo į Privalomojo sveikatos draudimo fondą, kompensavimo – 4 135,00 tūkst. Eur;

- valiutos konversija – 43,18 tūkst. Eur;

- teritorinių ligonių kasų veiklos kitos sąnaudos – 0,8 tūkst. Eurų.

15 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priede nustatytą formą „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ (P23 priedas).

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos – 619,96 tūkst. Eur, iš jų:

- pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo – 29,03 tūkst. Eur ;

- baudų ir delspinigių pajamos – 590,92 tūkst. Eur (Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamų Privalomojo sveikatos draudimo fondo įmokų priskaičiuotos baudos – 34,59 tūkst. Eur bei delspinigiai – 327,15 tūkst. Eur; Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamų Privalomojo sveikatos draudimo fondo įmokų priskaičiuotos baudos - (-)122,93 tūkst. Eur bei delspinigiai – 216,78 tūkst. Eur; kiti delspinigiai -135,26 tūkst. Eur ir Vilniaus TLK priteisti 5 proc. metinių palūkanų iš atsakovo - 0,07 tūkst. Eur).

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – 3,15 tūkst. Eur - nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – 616,80 tūkst. Eur - yra skirtumas tarp finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų.

Pinigų srautų ataskaita

16 pastaba. Įplaukos

Įplaukos – 1 553 234,15 tūkst. Eur, iš jų:

- finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 29 310,00 tūkst. Eur;
- finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto – 150,00 tūkst. Eur;
- finansavimo sumos iš ES VLK vykdomiems projektams – 12,00 tūkst. Eur;
- iš socialinių įmokų – 1 495 202,41 tūkst. Eur (Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos Privalomojo sveikatos draudimo fondo įmokos – 992 307,47 tūkst. Eur, Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos Privalomojo sveikatos draudimo fondo įmokos – 1 567,39 tūkst. Eur; Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto įmokos už apdraustuosius, draudžiamus valstybės lėšomis – 499 173,00 tūkst. Eur; Rusijos Federacijos perduodamos lėšos už Rusijos kariškių pensininkų ir jų šeimos narių, nuolat gyvenančių Lietuvos Respublikoje, sveikatos priežiūros įmokos – 2 154,55 tūkst. Eur);
- kitos įplaukos – 28 559,74 tūkst. Eur (gautos įplaukos už PSDF padarytas žalas – 2 392,52 tūkst. Eur; iš Europos Sąjungos šalių narių gautos lėšos už Europos Sąjungos šalių apdraustųjų gydymą Lietuvos Respublikos asmens sveikatos priežiūros įstaigose – 4 575,06 tūkst. Eur; vaistų gamintojų pervestos lėšos pagal sutartis su VLK – 20 924,97 tūkst. Eur; įplaukos už kompensuojamųjų vaistų pasų pakartotinį išdavimą – 96,66 tūkst. Eur; įplaukos už Europos sveikatos draudimo kortelių pakartotinį išdavimą – 13,24 tūkst. Eur; grąžintos nepanaudotos PSDF finansavimo lėšos – 140,70 tūkst. Eur; grąžintas žalų išieškojimo administravimo mokestis – 10,70 tūkst. Eur; institucijų, vykdančių privalomąjį sveikatos draudimą, gautos sumos – 11,02 tūkst. Eur; kitos baudos ir delspinigiai – 2,87 tūkst. Eur; klaidingai pervestos PSD įmokos – 3,16 tūkst. Eur; mokėjimo pavedimų grąžinimai – 10,37 tūkst. Eur; ES šalių narių (Vokietija) grąžinta permoka – 3,21 tūkst. Eur; vaistų gamintojų permoka – 10,31 tūkst. Eur; iš antstolio klaidingai patekusi įmoka – 3,97 tūkst. Eur; kitos įplaukos – 22,26 tūkst. Eur; TLK administruojamų fondų pervestos ir atgal fondams grąžintos sumos – 338,72 tūkst. Eur).

17 pastaba. Pervestos lėšos

Pervestos lėšos – 17 710,51 tūkst. Eur, iš jų:

- į Vilniaus miesto savivaldybės biudžetą (Vilniaus TLK) – 0,01 tūkst. Eur,
- viešojo sektoriaus subjektams – 17 467,23 tūkst. Eur (Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Privalomojo sveikatos draudimo įmokų administravimo išlaidų kompensavimui – 4 147,31 tūkst. Eur; centralizuotai perkamų vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimo išlaidoms apmokėti – 6 416,51 tūkst. Eur; TLK administruojamų fondų pervestos (perduoto finansavimo) lėšos – 6 903,41 tūkst. Eur),
- kitiems subjektams – 243,27 tūkst. Eur (Valstybinei mokesčių inspekcijai pervestas PVM mokestis – 47,13 tūkst. Eur; grąžintos lėšos už Jungtinės Karalystės ir Norvegijos piliečių gydymą Lietuvoje – 145,77 tūkst. Eur; fiziniams ir juridiniams asmenims grąžintos išieškotų žalų permokos – 12,98 tūkst. Eur; grąžintos neteisingai patekusios lėšos už Europos sveikatos draudimo kortelių pakartotinį išdavimą fiziniams asmenims – 0,10 tūkst. Eur; grąžinta antstoliui klaidingai patekusi suma – 3,97 tūkst. Eur; grąžinta vaistų gamintojų permoka – 10,31 tūkst. Eur; kitiems subjektams – 2,75 tūkst. Eur; grąžintos klaidingai patekusios lėšos ir permokos už kompensuojamus vaistų pasus

(Kauno TLK) – 0,22 tūkst. Eur; VLK ir teritorinių ligonių kasų grąžintos klaidingai gautos ir kitos lėšos – 20,04 tūkst. Eur).

18 pastaba. Išmokos

Informacija apie išmokas per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede nustatytą formą „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ (P2 priedas).

Išmokos – 1 399 006,21 tūkst. Eur, iš jų:

- socialinių išmokų – 1 329 798,99 tūkst. Eur (Valstybinės ligonių kasos administruojamo fondo bei TLK administruojamų fondų – 1 329 740,03 tūkst. Eur; VLK ir teritorinių ligonių kasų veiklą – 58,96 tūkst. Eur);
- kitos išmokos – 57 425,52 tūkst. Eur (VLK administruojamo privalomojo sveikatos draudimo fondo išmokėtos lėšos už centralizuotai apmokamus vaistus ir medicinos pagalbos priemonės, už sveikatos programas ir kitas sveikatos draudimo išlaidas – 57 132,07 tūkst. Eur; TLK administruojamų fondų išmokėtos lėšos – 293,44 tūkst. Eur).

19 pastaba. Kiti finansinės veiklos pinigų srautai

Kiti finansinės veiklos pinigų srautai – 431,93 tūkst. Eur (Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos Privalomojo sveikatos draudimo fondo įmokų baudos – 8,39 tūkst. Eur ir delspinigiai – 184,14 tūkst. Eur; Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos Privalomojo sveikatos draudimo fondo įmokų baudos – 6,81 tūkst. Eur ir delspinigiai – 232,59 tūkst. Eur).

Grynojo turto pokyčių ataskaita

20 pastaba. Grynasis turtas

Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką – 96 778,99 tūkst. Eur
perviršis - tai yra skirtumas tarp pajamų ir sąnaudų įskaitant kitos veiklos rezultatą, finansinės ir investicinės veiklos rezultatą bei apskaitos klaidų taisymą.

21 pastaba. Finansinės rizikos valdymas

Informacija apie finansinės rizikos valdymą pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priede nustatytą formą „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurai ir nacionaline valiuta“ (P24 priedas).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsipareigojimų valiuta – eurai.

22 pastaba. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus pateikiama P25 priede.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – ***1 056,39 tūkst. Eur, iš jų:***

- Valstybinės ligonių kasos išduotų garantinių raštų asmens sveikatos priežiūros įstaigoms apdraustųjų Lietuvos piliečių retų ligų ir būklių gydymui – 1 052, 21 tūkst. Eur;

- Išlaidų už klausos aparatus ir endoprotezus kompensavimo lėšos (negalimos apmokėti dėl lėšų gavėjų (pacientų) nepateiktos informacijos) – 2,66 tūkst. Eur;

- Išlaidų už dantų protezavimo paslaugas kompensavimo lėšos – 1,52 tūkst. Eur (Vilniaus TLK – 0,28 tūkst. Eur, Panevėžio TLK – 1,24 tūkst. Eur.).

Neapibrėžtasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 146,75 tūkst. Eur – pagal TLK ekspertizės protokolus gautinos lėšos už PSDF biudžetui padarytą žalą.

23 pastaba. Nebalansinės sąskaitos

VLK ir teritorinės ligonių kasos nebalansinėse sąskaitose kontrolės tikslais apskaito ūkinį inventorių, atiduotą naudojimui (883,07 tūkst. Eur), pagal panaudą gautą ilgalaikį materialųjį turtą (žemė – 311,72 tūkst. Eur, administracinės patalpos ir kiti statiniai – 4 233,01 tūkst. Eur), išsinuomotą turtą (539,15 tūkst. Eur, iš jų patalpos – 537,66 tūkst. Eur).

Direktorius



Gintaras Kacevičius

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėja



Regina Andriuškienė

VLK prie SAM
Priešaukšros de partamėnto dīr
Priešaukšros de partamėnto dīr
2019-05-23

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 DD -21.47423610
 D/L 2019-05-29 10:53:07

P2 Informacijs pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Bendros valstybės paslaugos			Gyvyba	Viešojo tvarko ir visuomenės apsauga	Segmentai				Segmentai				Iš viso
		3	4	5			6	7	8	9	10	11	12		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							-1 771 037,11				-1 771 037,11			
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-8 085,89				-8 085,89			
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-2 668,56				-2 668,56			
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-175,95				-175,95			
1.4	Komandiruočių							-50,26				-50,26			
1.5	Transporto							-55,57				-55,57			
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							-53,83				-53,83			
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-50,52				-50,52			
1.8	Nuovirijimo ir mureščių sumų							-29 291,58				-29 291,58			
1.9	Sumažėję ir padidėję atsargų sąvokama							-695,51				-695,51			
1.10	Socialinių išmokų							-1 637 559,57				-1 637 559,57			
1.11	Nuomos							-117,93				-117,93			
1.12	Finansavimo							-861 200,41				-861 200,41			
1.13	Kitų paslaugų							-1 632,56				-1 632,56			
1.14	Kitos							-4 178,98				-4 178,98			
2	Apskaitos politikos keltimo ir esančių apskaitos klaidų ištaisymo įtaka							28,57				28,57			
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai														
3.1	Straipsnis	0,00						-1 399 006,21				-1 399 006,21			
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-8 390,08				-8 390,08			
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-469,24				-469,24			
3.1.3	Komandiruočių							-50,68				-50,68			
3.1.4	Transporto							-58,53				-58,53			
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							-52,58				-52,58			
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-50,11				-50,11			
3.1.7	Atsargų įsigijimo							-857,40				-857,40			
3.1.8	Socialinių išmokų							-1 329 798,99				-1 329 798,99			
3.1.9	Nuomos							-110,92				-110,92			
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							-1 742,15				-1 742,15			
3.1.11	Sumažėjęs patikimas														
3.1.12	Finansavimo	0,00						-57 425,52				-57 425,52			

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius
2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Paviršius
 ID - 2147423610
 Dėl 2019-03-20 15:47:44

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Vičių tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis turtas	Sveikatos apsauga	Polis, kultūra ir religija	Svietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sumandos							-1 567 875				-1 567 875
3.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-7 541				-7 541
3.2	Atsargų ir amortizacijos							-2 549				-2 549
3.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-417				-417
3.4	Komunalinių paslaugų							-58				-58
3.5	Transporto							-64				-64
3.6	Kvalifikacijos kėlimo							-88				-88
3.7	Paprastųjų remonto ir eksploatacinių							-35				-35
3.8	Nuomos ir turizmo sumų							74				74
3.9	Sumandžių ir patalynių atsargų savikaina							-1 103				-1 103
3.10	Socialiniai išmokai							-1 471 182				-1 471 182
3.11	Nuomos							-61				-61
3.12	Finansavimas							-79 053				-79 053
3.13	Kitų paslaugų							-1 435				-1 435
3.14	Kitos							-4 365				-4 365
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka							-29				-29
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	0						-1 308 923				-1 308 923
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-7 763				-7 763
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-423				-423
3.1.3	Komunalinių paslaugų							-61				-61
3.1.4	Transporto							-66				-66
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							-88				-88
3.1.6	Paprastųjų remonto ir eksploatacinių							-35				-35
3.1.7	Atsargų įsigijimo							-876				-876
3.1.8	Socialiniai išmokai							-1 297 874				-1 297 874
3.1.9	Nuomos							-61				-61
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							-1 396				-1 396
3.1.11	Sumažėjęs patikslinimas											
3.1.12	Kitos išmokos	0						-280				-280

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Prieš darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas		Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir rėmėjimai		Prekiav	R viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)		Literatūros, mokslo ir meno kūrinių	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai ir rėmėjimai	Nebaigti projektai ir rėmėjimai		
				5	6						
1	2	3	4							10	11
1	Išėjimo ar pasigaminimo sąvokama ataskaitinio laikotarpio pradžioje		14 804,24				150,83				16 516,59
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį		2 032,90								3 663,09
2.1	Priko turto išėjimo sąvokama		2 030,85								3 661,04
2.2	Nedilyginamą gauto turto išėjimo sąvokama		2,05								2,05
3	Pardavimo, perdavimo ir nuomos turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-7,20								-7,20
3.1	Pardavimo										
3.2	Perdavimo										
3.3	Nuomos		-7,20								-7,20
4	Išėjimo ar pasigaminimo sąvokimas kiti konsolidavimo pokyčiai		1 504,67								
5	Išėjimo ar pasigaminimo sąvokimas kiti konsolidavimo pokyčiai										
6	Išėjimo ar pasigaminimo sąvokama ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4+5)		18 334,61				150,83				20 149,09
7	Sukauptos amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-12 641,54		X		-150,83		X		-12 792,37
8	Nedilyginamą gauto turto sukauptą amortizacijos suma*	X	-2,05		X		X		X		-2,05
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-1 854,04		X		X		X		-1 854,04
10	Sukaupta pardavimo, perdavimo ir nuomos turto amortizacijos suma	X	7,20		X		X		X		7,20
10.1	Pardavimo	X			X		X		X		
10.2	Perdavimo	X			X		X		X		
10.3	Nuomos	X	7,20		X		X		X		7,20
11	Išėjimo ar pasigaminimo sąvokimas kiti konsolidavimo pokyčiai	X			X		X		X		
12	Sukauptos amortizacijos suma kiti konsolidavimo pokyčiai	X			X		X		X		
13	Sukauptos amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+11+12)	X	-14 498,43		X		-150,83		X		-14 641,27
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		0,00								0,00
15	Nedilyginamą gauto turto sukauptą nuvertėjimo suma*										
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
17	Finankinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
18	Sukaupta pardavimo, perdavimo ir nuomos turto nuvertėjimo suma										
18.1	Pardavimo										
18.2	Perdavimo										
18.3	Nuomos										
19	Išėjimo ar pasigaminimo sąvokimas kiti konsolidavimo pokyčiai										
20	Nuvertėjimo suma kiti konsolidavimo pokyčiai										
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+19+20)		0,00								0,00
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+3+21)		3 844,18			0,00			1 663,64		5 507,82
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+2+14)		2 162,70			0,00			1 564,52		3 727,22

X pozicijų ataskaitos laukui nepildoma

* Kito subjekto sukauptą turto nusidėvėjimo arba naivertėjimo suma bei pėdavimas.

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423610
D/L 2019-05-29 10:53:07

Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, balansinė vertė:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
11.889,61	10.635,21

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto likutinė vertė sudaro :

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Naujo nematerialiojo turto, įsigyto perduoti, balansinė vertė pagal turto grupes:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Plėtros darbai		
2	Programinė įranga ir jos licencijos		
3	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
4	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
5	Nebaigti projektai		
6	Kitas nematerialusis turtas		
7	Iš viso	0,00	

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto likutinė vertė atidavimo momentu buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto tyrimų išlaidų sumą, pripažintą ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Likutinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Programinė įranga ir jos licencijos	999,70	
2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
4	Nebaigti projektai		
5	Kitas nematerialusis turtas		
6	Iš viso	999,70	

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423610
D/L 2019-05-29 10:53:07

Finansinė nuoma

Turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinė vertė:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas	999,70	
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos	999,70	
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamėčiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	999,70	

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

Eil. Nr.	Nustatymo pagrindas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
	Iš viso		

Atėityje mokėtinos pagrindinių nuomos įmokų sumos pagal sudarytas sublizingo sutartis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

Veiklos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis atėityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus (suma)		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

ILLEGAL ALKIO MATERIALIOJO TURTO BALANŠINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKATINI LAIKOTARPI

Rīk. Nr.	Struktūra	Zīmē	Pārvalde		Informācija par lēmumiem	Nedziļinātas izmaiņas vērtībās	Mācību izdevumi	Transporta izdevumi	Nedziļinātas izmaiņas vērtībās	Balda izmaiņu izmaiņi	Nedziļinātas izmaiņas vērtībās	Nedziļinātas izmaiņas vērtībās	Citas īpašības materiālos turas		Izmaiņu izmaiņi	Izmaiņu izmaiņi
			Ģeogrāfiskie	Krit									Citas vērtības	Citas īpašības materiālos turas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
1	Izdevumi ar pabeigtiem darbiem atskaitot izdevumus par izdevumiem	X	3.83.20	3.83.20	11.36	541.63	0.00	405.72	7.948.93	232.07	14.97	14.97	14.97	14.97	12.526.91	
2	Izdevumi ar pabeigtiem darbiem atskaitot izdevumus par izdevumiem	X	3.83.20	3.83.20	11.36	541.63	0.00	405.72	7.948.93	232.07	14.97	14.97	14.97	14.97	12.526.91	
3	Izdevumi ar pabeigtiem darbiem atskaitot izdevumus par izdevumiem	X	3.83.20	3.83.20	11.36	541.63	0.00	405.72	7.948.93	232.07	14.97	14.97	14.97	14.97	12.526.91	
4	Izdevumi ar pabeigtiem darbiem atskaitot izdevumus par izdevumiem	X	3.83.20	3.83.20	11.36	541.63	0.00	405.72	7.948.93	232.07	14.97	14.97	14.97	14.97	12.526.91	
5	Izdevumi ar pabeigtiem darbiem atskaitot izdevumus par izdevumiem	X	3.83.20	3.83.20	11.36	541.63	0.00	405.72	7.948.93	232.07	14.97	14.97	14.97	14.97	12.526.91	
6	Izdevumi ar pabeigtiem darbiem atskaitot izdevumus par izdevumiem	X	3.83.20	3.83.20	11.36	541.63	0.00	405.72	7.948.93	232.07	14.97	14.97	14.97	14.97	12.526.91	
7	Izdevumi ar pabeigtiem darbiem atskaitot izdevumus par izdevumiem	X	3.83.20	3.83.20	11.36	541.63	0.00	405.72	7.948.93	232.07	14.97	14.97	14.97	14.97	12.526.91	
8	Izdevumi ar pabeigtiem darbiem atskaitot izdevumus par izdevumiem	X	3.83.20	3.83.20	11.36	541.63	0.00	405.72	7.948.93	232.07	14.97	14.97	14.97	14.97	12.526.91	
9	Izdevumi ar pabeigtiem darbiem atskaitot izdevumus par izdevumiem	X	3.83.20	3.83.20	11.36	541.63	0.00	405.72	7.948.93	232.07	14.97	14.97	14.97	14.97	12.526.91	
10	Izdevumi ar pabeigtiem darbiem atskaitot izdevumus par izdevumiem	X	3.83.20	3.83.20	11.36	541.63	0.00	405.72	7.948.93	232.07	14.97	14.97	14.97	14.97	12.526.91	
11	Izdevumi ar pabeigtiem darbiem atskaitot izdevumus par izdevumiem	X	3.83.20	3.83.20	11.36	541.63	0.00	405.72	7.948.93	232.07	14.97	14.97	14.97	14.97	12.526.91	
12	Izdevumi ar pabeigtiem darbiem atskaitot izdevumus par izdevumiem	X	3.83.20	3.83.20	11.36	541.63	0.00	405.72	7.948.93	232.07	14.97	14.97	14.97	14.97	12.526.91	
13	Izdevumi ar pabeigtiem darbiem atskaitot izdevumus par izdevumiem	X	3.83.20	3.83.20	11.36	541.63	0.00	405.72	7.948.93	232.07	14.97	14.97	14.97	14.97	12.526.91	
14	Izdevumi ar pabeigtiem darbiem atskaitot izdevumus par izdevumiem	X	3.83.20	3.83.20	11.36	541.63	0.00	405.72	7.948.93	232.07	14.97	14.97	14.97	14.97	12.526.91	
15	Izdevumi ar pabeigtiem darbiem atskaitot izdevumus par izdevumiem	X	3.83.20	3.83.20	11.36	541.63	0.00	405.72	7.948.93	232.07	14.97	14.97	14.97	14.97	12.526.91	
16	Izdevumi ar pabeigtiem darbiem atskaitot izdevumus par izdevumiem	X	3.83.20	3.83.20	11.36	541.63	0.00	405.72	7.948.93	232.07	14.97	14.97	14.97	14.97	12.526.91	
17	Izdevumi ar pabeigtiem darbiem atskaitot izdevumus par izdevumiem	X	3.83.20	3.83.20	11.36	541.63	0.00	405.72	7.948.93	232.07	14.97	14.97	14.97	14.97	12.526.91	
18	Izdevumi ar pabeigtiem darbiem atskaitot izdevumus par izdevumiem	X	3.83.20	3.83.20	11.36	541.63	0.00	405.72	7.948.93	232.07	14.97	14.97	14.97	14.97	12.526.91	
19	Izdevumi ar pabeigtiem darbiem atskaitot izdevumus par izdevumiem	X	3.83.20	3.83.20	11.36	541.63	0.00	405.72	7.948.93	232.07	14.97	14.97	14.97	14.97	12.526.91	
20	Izdevumi ar pabeigtiem darbiem atskaitot izdevumus par izdevumiem	X	3.83.20	3.83.20	11.36	541.63	0.00	405.72	7.948.93	232.07	14.97	14.97	14.97	14.97	12.526.91	
21	Izdevumi ar pabeigtiem darbiem atskaitot izdevumus par izdevumiem	X	3.83.20	3.83.20	11.36	541.63	0.00	405.72	7.948.93	232.07	14.97	14.97	14.97	14.97	12.526.91	
22	Izdevumi ar pabeigtiem darbiem atskaitot izdevumus par izdevumiem	X	3.83.20	3.83.20	11.36	541.63	0.00	405.72	7.948.93	232.07	14.97	14.97	14.97	14.97	12.526.91	
23	Izdevumi ar pabeigtiem darbiem atskaitot izdevumus par izdevumiem	X	3.83.20	3.83.20	11.36	541.63	0.00	405.72	7.948.93	232.07	14.97	14.97	14.97	14.97	12.526.91	
24	Izdevumi ar pabeigtiem darbiem atskaitot izdevumus par izdevumiem	X	3.83.20	3.83.20	11.36	541.63	0.00	405.72	7.948.93	232.07	14.97	14.97	14.97	14.97	12.526.91	
25	Izdevumi ar pabeigtiem darbiem atskaitot izdevumus par izdevumiem	X	3.83.20	3.83.20	11.36	541.63	0.00	405.72	7.948.93	232.07	14.97	14.97	14.97	14.97	12.526.91	
26	Izdevumi ar pabeigtiem darbiem atskaitot izdevumus par izdevumiem	X	3.83.20	3.83.20	11.36	541.63	0.00	405.72	7.948.93	232.07	14.97	14.97	14.97	14.97	12.526.91	
27	Izdevumi ar pabeigtiem darbiem atskaitot izdevumus par izdevumiem	X	3.83.20	3.83.20	11.36	541.63	0.00	405.72	7.948.93	232.07	14.97	14.97	14.97	14.97	12.526.91	
28	Izdevumi ar pabeigtiem darbiem atskaitot izdevumus par izdevumiem	X	3.83.20	3.83.20	11.36	541.63	0.00	405.72	7.948.93	232.07	14.97	14.97	14.97	14.97	12.526.91	
29	Izdevumi ar pabeigtiem darbiem atskaitot izdevumus par izdevumiem	X	3.83.20	3.83.20	11.36	541.63	0.00	405.72	7.948.93	232.07	14.97	14.97	14.97	14.97	12.526.91	
30	Izdevumi ar pabeigtiem darbiem atskaitot izdevumus par izdevumiem	X	3.83.20	3.83.20	11.36	541.63	0.00	405.72	7.948.93	232.07	14.97	14.97	14.97	14.97	12.526.91	

² O. Piza met alaskites in Alaska (personal communication).

* Kito subjekto sualampa tutto misidevimo arba nuverėjimo sumištą perdavimo, pavyzdžiui ataskaitos laukui nepažinti.

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147423610

D/L 2019-05-29 10:53:07

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
4.652,08	4.979,57

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
468,20	25,46

Dalis žemės ir pastatų įprastinėje veikloje yra nenaudojami ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti. Tokio turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinė vertė pagal turto grupės paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		1.218,99
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		1.130,99
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		88,01
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.1	Medynai		
3.1	Parkų ir skverų želdiniai		
3.1	Daugiametiniai sodiniai		
3.1	Pasėliai		
3.1	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso		1.218,99

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Nuomos įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomos įmokų pripažintų laikotarpio pajamomis sumos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)	-117,93	-61,16
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

Panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta sutartyje pagal turto grupės paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	4 545,33	2 642,70
2.1	Žemė	311,72	77,08
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai	3 834,51	2 565,61
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai	4,94	
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės	393,56	
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	0,60	
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiametiniai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos	0,45	0,45
4.1	Strategines ir neliečiamosias atsargas		
4.2	Medžiagos, žaļavos ir ūkinis inventoriųs	0,45	0,45
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	4.545,78	2.643,15

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	3	4	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti	
1	2	3	4	5	6	7	8	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		269,26				0,00	301,66
2	Išgyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		69 849,71					69 849,71
2.1	Išgyto turto įsigijimo savikaina		69 849,71					69 849,71
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		0,00					0,00
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-69 711,28					-69 879,78
3.1	Parduota							-143,55
3.2	Perleista (paskirstyta)		-69 010,68					-69 010,68
3.3	Sunaudota veikloje		-700,61					-700,61
3.4	Kiti nurašymai							-24,95
4	Pergrupavimai (+/-)							176,73
5	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2,3+/-4+/-6)		407,69				0,00	448,32
6	Kiti atsargų įsigijimo vertės konsolidavimo pokyčiai							-32,40
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupio nuvertėjimo suma (iki perdavimo)							
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį							
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma							
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)							168,49
11.1	Parduota							143,55
11.2	Perleista (paskirstyta)							
11.3	Sunaudota veikloje							
11.4	Kiti nurašymai							
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)							24,95
13	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+11+/-12+/-14)							-176,73
14	Kiti atsargų nuvertėjimo konsolidavimo pokyčiai							-40,63
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-13)		407,69				0,00	407,69
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		269,26				0,00	269,26

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147423610

D/L 2019-05-29 10:53:07

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	201,67	52,09
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	9,04	44,92
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	0,09	
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	0,26	0,25
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	1,17	1,70
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	191,10	5,21
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		-34,26
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	201,67	17,82

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius
2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tikslausiais euru, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423610
D/L 2019-05-29 10:53:07

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	124 204,16	98 805,19	0,00	107 870,98	90 046,56	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	0,00	0,00		0,00	0,00	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	11 436,18	11 436,18	0,00	3 488,52	3 488,52	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos	11 436,18	11 436,18		3 488,52	3 488,52	
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas						
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos	326,29	8,94		139,80	6,60	
1.5	Sukauptos gautinos sumos	87 029,51	87 029,51		86 073,79	86 073,79	
1.5.1	Iš biudžeto	0,00			0,00		
1.5.2	Kitos	87 029,51	87 029,51		86 073,79	86 073,79	
1.6	Kitos gautinos sumos	25 412,18	330,56		18 168,87	477,65	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-2 843,48			-4 304,67		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	121 360,68	98 805,19	0,00	103 566,31	90 046,56	

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423610
D/L 2019-05-29 10:53:07

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	16,22		4,22	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	16,22		4,22	
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	291.321,31		158.566,21	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	291.321,31		158.566,21	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	291.337,53		158.570,44	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos	291.321,27		158.566,21	

Priemonėje veikiantis draudimo fondas, Europos akcizų 1, 03505 Vilnius
2018 M. GRUODŽIO 31 D. patvirtinti metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tikslinamos eurais, jei nurodyta kitaip)

Pasirašė
RD -214733610
DA, 2019-05-29 10:53:07

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimai*	Neatlygintai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo vėlavai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) patikslinimas	Kiti konsolidavimo pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užskaitant valstybių ir tarptautinių organizacijų)	0,59	29,310,00			-0,49		-29,310,00					0,10
1.1	Nepripažintam turui įsigyti	0,59				-0,49		0,00					0,10
1.2	Kitiems išbandyti kompensuoti		29,310,00					-29,310,00					
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto valstybių dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užskaitant valstybių ir tarptautinių organizacijų)		150,00					-149,99		-0,01			
2.1	Nepripažintam turui įsigyti												
2.2	Kitiems išbandyti kompensuoti		150,00					-149,99		-0,01			
3	Iš Europos Sąjungos, užskaitant valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	4,23	12,00										16,23
3.1	Nepripažintam turui įsigyti	0,01											0,01
3.2	Kitiems išbandyti kompensuoti	4,22	12,00										16,22
4	Iš kitų šaltinių	108,09	0,00		0,00	-107,10		-0,98	0,00	0,00	0,00		0,00
4.1	Nepripažintam turui įsigyti	108,09	0,00		0,00	-107,10		-0,98	0,00	0,00	0,00		0,00
4.2	Kitiems išbandyti kompensuoti	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5	Iš viso finansavimo sumų	112,91	29,472,00		0,00	-107,59		-29,460,98		-0,01	0,00	0,00	16,33

* Šioje skiltyje nurodomas finansavimo sumų pergrupavimas; prapleto ataskaitinio laikotarpio klaidų įstaigos; valdymo kuro įstaiga; pinigų likutis; susijęs su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis; prapleto fondo finansavimo pajamos

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147423610
 D/L 2019-05-29 10:53:07

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTĄ SAVIKAINĄ, POKYTIS PER ATASKAITINĮ PERIODĄ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			priimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma *	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti konsolidavimo pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai									
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti išdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos									
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		1 160,94				-687,71			473,23
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos									
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai		1 160,94				-687,71			473,23
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojimai	897,03		0,00			-298,69			598,34
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	597,88		-298,94						298,94
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	299,15		298,94			-298,69			299,40
4	Iš viso	897,03	1 160,94	0,00			-986,40			1 071,57

* Amortizacijos suma apima skiriamą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu ir amortizacijos sumos pasiskelbimą per ataskaitinį laikotarpį.

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423610
D/L 2019-05-29 10:53:07

P14 Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių

FINANSINĖS NUOMOS PASLAUGOS GAVĖJO ĮSIPAREIGOJIMAI PAGAL LAIKOTARPIUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	
		Pagrindinės nuomos įmokos	Dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė
1	2	3	4
1	Per vienerius metus		473,23
1.1	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (einamųjų metų dalis)	X	473,23
1.2	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (trumpalaikiai)	X	0,00
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	473,23	
3	Po penkerių metų		
4	Pagrindinių finansinės nuomos įmokų iš viso	473,23	X
5	Palūkanos (-)	0,00	X
6	Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė (4-5)	473,23	473,23

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423610
D/L 2019-03-20 15:47:44

ILGALAIKĖS FINANSINĖS NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	473,23	
2	Ilgalaikiai finansinės nuomos įsipareigojimai		
3	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	473,23	

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147423610

D/L 2019-05-29 10:53:07

**BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, KURIAS NUMATOMA SUMOKĖTI
PAGAL PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS, PAGAL LAIKOTARPIUS**

Eil. Nr.	Laikotarpis	Mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	3,27
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	483,18
3	Po penkerių metų	
4	Iš viso	486,45

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tiksliai eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147423610
 D/L 2019-03-20 15:47:44

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti konsolidavimo pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams							
2	Zalos atlyginimas							
3	Aplinkos tvarkymas							
4	Turto likvidavimas							
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas							
6	Garantijų įsipareigojimai							
7	Baudos							
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamojį turtą bei LR religinių bendrijų teises į išlikusi nekilnojamojį turtą atkūrimui							
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kreditų išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos paliknamis arba jų daliai padengti							
10	Sutaupomų atkurti							
11	Kita*	25 441,03	50,85		-3 693,09	-5 234,75		16 564,05
12	Iš viso atidėjinių	25 441,03	50,85		-3 693,09	-5 234,75		16 564,05

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423610
D/L 2019-03-20 15:47:44

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus	16.564,05	16.564,05
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai	16.564,05	16.564,05
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	16.564,05	16.564,05

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius
2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423610
D/L 2019-05-29 10:53:07

P17 Trumpalaikės mokėtinų sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	331,07	240,83		8.854,01	327,25		
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	0,00	0,00		1,10			
3	Tiekėjams mokėtinios sumos	10.776,61	2,73		267,24	6,22		
4	Sukauptos mokėtinios sumos	901,36	366,56		774,56	297,71		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	0,00	0,00		0,00	0,00		
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	712,44	250,02		719,84	245,71		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos							
4.4	Kitos sukauptos mokėtinios sumos	188,92	116,54		54,72	52,00		
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1.047,80	1.047,74		1.172,42	1.172,26		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai				19,55	19,55		
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai							
5.3	Kitos mokėtinios sumos	1.047,80	1.047,74		1.152,88	1.152,71		
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	13.056,85	1.657,87	0,00	11.069,34	1.803,45		

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius
2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147423610
 D/L 2019-03-20 15:47:44

P20 Socialinių įmokų pajamos

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ SOCIALINĘ ĮMOKĄ

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Apskaičiuota socialinių įmokų pajamų suma bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Gautinos socialinių įmokų sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Socialinės įmokos, gautos avansu ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Gražintinos socialinės įmokos ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*
1	2	3	4	5	6
1	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso				
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
1.2	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
1.3	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
1.4	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos				
2	Įmokų į Garantinį fondą iš viso				
3	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso	1.303.222,88	11.436,18		0,06
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos	1.299.353,03	11.434,50		
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos	1.715,30	1,68		0,06
3.3	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos	2.154,55			
4	Kitos socialinės įmokos	499.173,00			
5	Socialinių įmokų sumų iš viso	1.802.395,88	11.436,18		0,06

* Nurodomos sumos yra įvertintos 17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" nustatyta tvarka.

SOCIALINIŲ IMOKŲ PAJAMOS GRYNĖJA VERTE

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Apskaičiuotos pajamos per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų sumažėjimas dėl grąžintinių mokesčių (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų grynąja verte apskaičiavimas per ataskaitinį laikotarpį				Pajamų grynąja verte apskaičiavimas per ataskaitinį laikotarpį				Iš viso pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Iš viso pajamų grynąja verte per praėjusį ataskaitinį laikotarpį
				Pajamos bendraja verte per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos i valstybės biudžetą (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į savivaldybių biudžetą (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie nelaikomi viešojo sektoriaus subjektais, (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie nelaikomi viešojo sektoriaus subjektais, (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinių pajamų sumažėjimas dėl gautinių sumų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį				
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8	9	10	11	12		
1	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso:												
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos												
1.2	Apraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos												
1.3	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos												
1.4	Valstybinio savanoriško socialinio draudimo įmokos												
2	Įmokų į Garantinį fondą iš viso												
3	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso	1 303 222,88		1 303 222,88						1 303 222,88	1 148 558,88		
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdžios administruojamos įmokos	1 299 353,03		1 299 353,03						1 299 353,03	1 144 031,42		
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos	1 715,30		1 715,30						1 715,30	2 553,66		
3.3	Savanoriškos įmokų ir fizinių asmenų įmokos	2 154,55		2 154,55						2 154,55	1 973,80		
4	Kitos socialinės įmokos	499 173,00		499 173,00						499 173,00	449 260,00		
5	Socialinių įmokų sumų iš viso	1 802 395,88		1 802 395,88						1 802 395,88	1 597 818,88		

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423610
D/L 2019-03-20 15:47:44

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	35.301,62	22.146,53
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.4	Kitos	35.301,62	22.146,53
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	0,00	0,00
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	35.301,62	22.146,53

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423610
D/L 2019-03-20 15:47:44

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO
SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	24,18	7,74
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	0,32	0,39
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	10,70	7,28
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	13,16	0,07
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	0,00	0,00
3	Kitos veiklos sąnaudos	-11,93	-13,02
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-11,93	-13,02
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	12,24	-5,28

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147423610
 D/L 2019-03-20 15:47:44

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai	-6.222,23	-5.779,00	-1.863,66	-1.762,03	448	464
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kit						
3	Iš viso	-6.222,23	-5.779,00	-1.863,66	-1.762,03	448	464

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147423610

D/L 2019-05-29 10:53:07

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	619,96	315,78
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	29,03	7,18
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	590,92	308,60
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0,00	
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-3,15	-34,62
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-3,15	-44,24
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos		9,62
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	616,80	281,16

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423610
D/L 2019-05-29 10:53:07

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	117.140,59	178.662,31
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	117.140,59	178.662,31

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423610
D/L 2019-03-20 15:47:44

P25 Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupės paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad reikės padengti neapibrėžtuosius įsipareigojimus, yra maža:

Eil. Nr.	Neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupė	Neapibrėžtojo įsipareigojimo pobūdis	Suma, kuri gali būti reikalinga neapibrėžtajam įsipareigojimui padengti	Su neapibrėžtuju įsipareigojimu susijusių išlaidų tikimybė	Padengimo laiko neapibrėžtumo požymiai
1	2	3	4	5	6
	Kita		1.054,87	0-10 %	
	Kita		1,52	11-50 %	
	Iš viso	X	1.056,39	X	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423610
D/L 2019-03-20 15:47:44

Neapibrėžtojo turto grupės paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė gauti turtą yra maža:

Eil. Nr.	Neapibrėžtojo turto grupė	Neapibrėžtojo turto pobūdis	Neapibrėžtojo turto suma	Gautino turto gavimo laiko neapibrėžtumo požymiai	Turto gavimo tikimybė
1	2	3	4	5	6
	Gautinos sumos		147		
	Iš viso	X	146,75	X	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.