

VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS

**LIETUVOS RESPUBLIKOS 2021 METŲ
PRIVALOMOJO SVEIKATOS DRAUDIMO FONDO
METINIŲ KONSOLIDUOTŲJŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

2022 m.

Nr.

Vilnius

TURINYS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA.....	3
GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA.....	5
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA.....	6
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA.....	7
AIŠKINAMASIS RAŠTAS.....	9
AIŠKINAMOJO RAŠTO PRIEDAI:	
P2 priedas. Informacija pagal segmentus	35
P3 priedas. Nematerialusis turtas.....	39
P4 priedas. Ilgalaikis materialusis turtas.....	42
P5 priedas. Finansinis turtas.....	45
P8 priedas. Atsargos.....	48
P9 priedas. Išankstiniai apmokėjimai	49
P10 priedas. Gautinos sumos	50
P11 priedas. Pinigai ir pinigų ekvivalentai	52
P12 priedas. Finansavimo sumos	53
P13 priedas. Finansiniai įsipareigojimai	55
P15 priedas. Atidėjiniai.....	59
P17 priedas. Trumpalaikės mokėtinos sumos	63
P20 priedas. Socialinių įmokų pajamos.....	64
P21 priedas. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos	66
P22 priedas. Darbo užmokesčio sąnaudos	68
P23 priedas. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos	70
P24 priedas. Finansinės rizikos valdymas	71
P25 priedas. Neapibrėžtieji įsipareigojimai.....	72
Informacija apie kontrolės rezultatus Viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacinėje sistemoje (VSAKIS).....	73

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389589
D/L 2022-05-24 14:56:20

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		51.248,79	34.067,66
I	Nematerialusis turtas	P03	6.541,39	4.708,44
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		2.647,13	1.161,63
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		3.894,27	3.546,81
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	3.416,44	4.286,37
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		0,09	0,09
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1,66	2,00
II.6	Transporto priemonės		22,24	44,20
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3.328,42	4.164,26
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		64,03	75,82
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	41.290,96	25.072,85
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		717.192,32	461.500,48
I	Atsargos	P08	639,39	615,22
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		639,39	615,22
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	17,26	20,93
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	182.038,22	182.543,60
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		9,56	
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		148.420,17	154.476,07
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		749,11	123,78
III.6	Kitos gautinos sumos		32.859,37	27.943,75
IV	Trumpalaikės investicijos	P05	19.999,86	9.773,15
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	514.497,59	268.547,57
	IŠ VISO TURTO		768.441,12	495.568,14
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	15,06	74,71
I	Iš valstybės biudžeto		0,09	0,10
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		14,97	74,61
IV	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		246.868,17	225.808,27
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		246.868,17	225.808,27
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P15	1.668,77	2.013,99
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	P17	1.578,79	7.645,09
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			

(tęsinys kitame puslapyje)

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinvs)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
II.6	Mokėtinų sumų į biudžetą ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos		225.356,14	193.199,24
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		11.996,93	
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	4.031,03	2.943,45
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			0,04
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	1.711,32	19.479,27
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	525,19	527,19
F	GRYNASIS TURTAS	P18	521.557,88	269.685,15
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		273.906,18	
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai		273.906,18	
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		247.651,70	269.685,15
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-22.033,46	-2.130,76
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		269.685,16	271.815,91
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		768.441,12	495.568,14

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėja
(vėriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Gintaras Kacevičius
(vardas ir pavardė)

Regina Andriuskienė
(vardas ir pavardė)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						271.815,91	271.815,91	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-2.130,76	-2.130,76	
9	Kiti konsolidavimo pokyčiai						269.685,15	269.685,15	
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X	334.908,06	X		334.908,06	
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X	-61.001,88	X	-273.906,18	-334.908,06	
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		251.872,73	251.872,73	
18	Kiti konsolidavimo pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną				273.906,18		247.651,70	521.557,88	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėja
(vyr. buhalteris (buhalteris), teiseu privaloma nurodant teisės aktus)

(parašas)

(narašas)

Gintaras Kacevičius
(vardas ir pavardė)

Regina Andriuskienė
(vardas ir pavardė)

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389589
D/L 2022-05-24 14:56:20

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2.730.146,30	2.271.500,24
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		241.823,76	40.108,00
I.1	Iš valstybės biudžeto		241.756,98	40.108,00
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		66,78	
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		0,00	0,00
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	P19, P20	2.443.715,27	2.198.657,78
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		44.607,26	32.734,45
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	44.607,26	32.734,45
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-2.481.694,78	-2.277.976,18
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-12.136,16	-10.675,49
II	NUSIDĖJĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-3.246,35	-3.098,32
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-372,67	-376,01
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-7,04	-13,43
V	TRANSPORTO		-35,11	-37,51
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-62,95	-56,40
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-178,02	-94,59
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-15.033,13	-27.557,17
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-328,82	-285,52
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-2.274.533,49	-2.079.920,02
XI	NUOMOS		-311,74	-154,16
XII	FINANSAVIMO		-169.870,55	-148.071,18
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-3.559,75	-5.725,45
XIV	KITOS		-2.019,00	-1.910,92
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		248.451,52	-6.475,95
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		2,91	9,44
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	2,91	9,44
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	221,82	291,15
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA	P01	3.196,47	4.044,59
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		251.872,73	-2.130,76
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		251.872,73	-2.130,76
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		251.872,73	-2.130,76
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Gintaras Kacevičius
(vardas ir pavardė)

Regina Andriuškienė
(vardas ir pavardė)

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147389589
 D/L 2022-05-24 14:56:20

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų		
			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		239.479,17	0,00	239.479,17	-40.550,90	0,00	-40.550,90
I	Iplaukos		2.512.166,46	0,00	2.512.166,46	2.045.322,85	0,00	2.045.322,85
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		241.268,02	0,00	241.268,02	40.304,42	0,00	40.304,42
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		241.260,88		241.260,88	40.108,00		40.108,00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7,14		7,14	196,42		196,42
I.1.4	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų		2.225.919,58		2.225.919,58	1.970.758,65		1.970.758,65
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų							
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		44.978,86		44.978,86	34.259,78		34.259,78
II	Pervestos lėšos		-130.262,20		-130.262,20	-55.047,96		-55.047,96
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus		0,00		0,00	0,00		0,00
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-128.910,07		-128.910,07	-54.504,02		-54.504,02
II.6	Kitiems subjektams		-1.352,13		-1.352,13	-543,94		-543,94
III	Išmokos	P02	-2.142.425,10	0,00	-2.142.425,10	-2.030.825,79	0,00	-2.030.825,79
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-11.854,82		-11.854,82	-10.684,64		-10.684,64
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-429,94		-429,94	-382,45		-382,45
III.3	Komandiruočių		-7,89		-7,89	-15,35		-15,35
III.4	Transporto		-34,36		-34,36	-40,70		-40,70
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-62,87		-62,87	-56,86		-56,86
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-177,98		-177,98	-100,37		-100,37
III.7	Atsargų įsigijimo		-233,37		-233,37	-368,50		-368,50
III.8	Socialinių išmokų		-2.070.797,92		-2.070.797,92	-1.953.396,97		-1.953.396,97
III.9	Nuomos		-319,49		-319,49	-154,16		-154,16
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-3.651,37	0,00	-3.651,37	-5.649,01	0,00	-5.649,01
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-54.855,09	0,00	-54.855,09	-59.976,76	0,00	-59.976,76

(tęsinys kitame puslapyje)

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos alktė 1, 03505 Vilnius

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Prašę 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
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		5.989,38	0,00	5.989,38	-8.220,16		-8.220,16
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-3.638,62	0,00	-3.638,62	-3.112,49		-3.112,49
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas					0,11		0,11
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas					-5.107,78		-5.107,78
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas		9.628,00		9.628,00			
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		481,46	0,00	481,46	452,47	0,00	452,47
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		0,00		0,00	0,00		0,00
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		481,46		481,46	452,47		452,47
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		245.950,02	0,00	245.950,02	-48.318,60	0,00	-48.318,60
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		268.547,57		268.547,57	316.866,17		316.866,17
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		514.497,59		514.497,59	268.547,57		268.547,57

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėja
(vyrusiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Gintaras Kacevičius
(vardas ir pavardė)

Regina Andriuskienė
(vardas ir pavardė)



VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS

2021 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.

2021 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 2021 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 447.
VLK ir TLK darbuotojų skaičius:

Darbuotojų skaičius	2021 m. gruodžio 31 d.		2020 m. gruodžio 31 d.	
	Patvirtinta etatų sąraše	Faktiškai	Patvirtinta etatų sąraše	Faktiškai
Iš viso	469	445	469	437
Iš jų:				
- valstybės tarnautojų	156	146	164	148
- darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis	313	299	305	289

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 2015-03-04 įsakymu Nr. 1K-079 „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 2020-11-27 įsakymu Nr. 1K-388 „Dėl finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymo Nr. 1K-379 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 3-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo“;
- Grynojo turto pokyčių ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2014-11-28 įsakymu Nr. 1K-406 „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 2017-07-31 įsakymu Nr. 1K-289 „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 2020-12-02 įsakymu Nr. 1K-398 „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 2021 metų finansines ataskaitas, yra šie:

Finansinių ataskaitų valiuta

Nuo 2015 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikoje įvedus piniginių vienetą eurą, VLK ir TLK apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos eurais. 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 piršto 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 sukaupą 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:

Programinė įranga ir jos licencijos

Naudingo tarnavimo laikas:

3 metai

Patentai, licencijos
Kitas nematerialusis turtas

4 metai
2 metai

Ilgalaikis materialusis 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 juo naudotis 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 sukaupytą 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 vertė 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
Mašinos ir įrenginiai
Transporto priemonės
Baldai ir biuro įranga
Kitas ilgalaikis materialusis turtas

15–100 metų
3–15 metų
4–6 metai
4–8 metai
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, VLK 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 VLK finansinėje atskaitomybėje investicijų vertė į TLK yra lygi nuliui.

Gautinos sumos

Gautinos sumos VLK ir TLK apskaitoje turi būti registruojamos tada, kai įgyjama teisė gauti pinigus 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 įvertinamas amortizuota savikaina ir kurio įsigijimo metu nebuvo išleista pinigų, VLK ir TLK įvertinta jų įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jų 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 vertinamas 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 gryniosios 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

VLK 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 perkeliama 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 ligonių 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, atkuriami 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 ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio 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 ataskaitinių 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 ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir rodomas einamojo ataskaitinio 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 laikotarpiais, 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

P01 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 ankstesniais metais priimtų sprendimų buvo atliktos korekcijos finansinės būklės ir veiklos rezultatų ataskaitose.

Finansinės būklės ataskaitoje didinamos kitos gautinos sumos – 3 196,46 tūkst. Eur,

Veiklos rezultatų ataskaitoje didinamos pagrindinės veiklos kitos pajamos ir grynasis perviršis – 3 196,46 tūkst. Eur.

Remiantis Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro – valstybės lygio ekstremaliosios situacijos valstybės operacijų vadovo - 2020 m. balandžio 20 d. sprendimu Nr. V-931 „Dėl asmenims, neturintiems teisės į valstybės laiduojamą (nemokamą) asmens sveikatos priežiūrą, suteiktų asmens sveikatos priežiūros paslaugų dėl COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos) apmokėjimo“, VLK buhalterinės apskaitos duomenimis už 2020 m. 2021 m. gruodžio 31 d. priskaičiuota 192,49 tūkst. Eur sukauptų gautinų sumų (sukauptų finansavimo pajamų) ir finansavimo pajamų iš valstybės biudžeto.

Dėl 2020 metais priskaičiuotų gautinų lėšų, grąžinamų pagal gydymo prieinamumo gerinimo ir rizikos pasidalijimo sutartis, 3 005,44 tūkst. Eur didinamos gautinos sumos (per 2021 m. ataskaitinį laikotarpį už 2020 m. priskaičiuota 4 316,55 tūkst. Eur gautinų sumų, 1 311,11 tūkst. Eur sumažinta gautinų sumų), gaunamos iš farmacijos įmonių pagal gydymo prieinamumo gerinimo ir rizikos pasidalijimo sutartis.

Remiantis VšĮ Klaipėdos universitetinės ligoninės 2021 m. spalio 7 d. raštu Nr. 9-3088, kuriuo informavo, kad dėl centralizuotai perkamo Botulino toksino PSDF padarytos 1,26 tūkst. Eur žalos, ligoninė savo lėšomis, kaip buvo rekomenduota VLK 2020 m. rugsėjo 21 d. rašte Nr. 4K-6346, padengė PSDF žalą įsigydama vaistinių preparatų. VLK buhalterinėje apskaitoje anuliuojama 2020 m. VšĮ Klaipėdos universitetinei ligoninei priskaičiuota PSDF biudžetui padaryta žala, 1,26 tūkst. Eur mažinama žalų gautina suma.

Remiantis VLK Vaistų kompensavimo skyriaus 2021 m. kovo 23 d. tarnybiniu raštu Nr. 15K-40 „Dėl reikalavimo grąžinti lėšas negaliojimo“ anuliuojama 2019 m. priskaičiuota UAB „Sandoz Pharmaceuticals“ grąžintina lėšų suma, 0,21 tūkst. Eur mažinama gautina suma.

P02 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)

VLK ir TLK veiklos apskaitą vykdo pagal valstybės funkcijos veiklos segmentą „Sveikatos apsauga“.

Pateikiami duomenys apie VLK ir TLK veiklos ataskaitinio bei praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąnaudas bei išmokėtas lėšas pagal finansinių ataskaitų straipsnius.

Finansinės būklės ataskaita

P03 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)

Nematerialiojo turto grupės likutinė vertė – 6 541,39 tūkst. Eur.

Per 2021 metus iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų įsigyta nematerialiojo turto – 3 561,31 tūkst. Eur vertės (programinė įranga, licencijos bei nebaigti projektai).

Nebaigti projektai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3 894,27 tūkst. Eur – licencijos, kurios bus naudojamos informacinei sistemai SVEIDRA bei šios sistemos administravimo ir naudotojų apskaitos posistemės modernizavimas.

Nurašyta pilnai amortizuotos programinės įrangos ir jos licencijų – 0.08 tūkst. Eur – Kauno TLK pripažintas nereikalingu (negalimu) naudoti turtas, kurį parduoti aukcione buvo netikslinga.

2021 metų pabaigoje palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje.

P04 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)

Ilgalaikio materialiojo turto grupės likutinė vertė – 3 416,44 tūkst. Eur.

Per 2021 metus įsigyta ilgalaikio materialiojo turto – 648,07 tūkst. Eur vertės (kompiuterinė technika, skaneriai, maršrutizatoriai, baldai ir biuro įranga, kitos mašinos ir įrengimai).

VLK ir TLK nurašė visiškai nudėvėto ilgalaikio materialiojo turto 1 198,91 tūkst. Eur įsigijimo vertės, pripažinus jį nereikalingu (negalimu naudoti).

Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje.

Naujo materialiojo turto, nenaudojamo veikloje, yra 274,93 tūkst. Eurų vertės (ryšio, kita biuro įranga, maršrutizatoriai).

P05 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 5 priede nustatytą formą „Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą“ (P5 priedas) bei 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 5 priede nustatytą formą „Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“

Ilgalaikis finansinis turtas – 41 290,96 tūkst. Eur, iš jų:

- **5 045,54 tūkst. Eur** – vadovaujantis Lietuvos Respublikos sveikatos draudimo įstatymo 23 straipsnio 5 dalimi Lietuvos Respublikos finansų ministerija laikinai laisvas PSDF biudžeto rezervo lėšas investavo Lietuvos Respublikos finansų ministro 2001 m. vasario 28 d. įsakymu Nr. 49 „Dėl laikinai laisvų valstybės piniginių išteklių investavimo taisyklių patvirtinimo“ nustatyta tvarka ir būdais. Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinių popierių pirminiame aukcione įsigyta Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinių popierių už 5 096,38 tūkst. Eur, ir užregistruota amortizuotos savikainos pokytis (-)50,84 tūkst. Eur,

- Gautina ilgalaikio finansinio įsipareigojimo suma (Kauno TLK paskaičiuota žala PSDF biudžetui ataskaitinio laikotarpio pabaigai amortizuota savikaina) - **34,03 tūkst. Eur**,

- Gautinos ilgalaikės (atidėtos) Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokos (pagal VSDFV pateiktą PSD įmokų ataskaitą už 2021 metus) – **36 211,39 tūkst. Eur**.

Ilgalaikio finansinio turto padidėjimą, palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena, lėmė gautinų trumpalaikių socialinių įmokų iškelimas į gautinas ilgalaikes socialines įmokas.

Trumpalaikės investicijos – 19 999,86 tūkst. Eur - vadovaujantis Lietuvos Respublikos sveikatos draudimo įstatymo 23 straipsnio 5 dalimi Lietuvos Respublikos finansų ministerija laikinai laisvas PSDF biudžeto rezervo lėšas investavo Lietuvos Respublikos finansų ministro 2001 m. vasario 28 d. įsakymu Nr. 49 „Dėl laikinai laisvų valstybės piniginių išteklių investavimo taisyklių patvirtinimo“ nustatyta tvarka ir būdais. Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinių popierių pirminiame aukcione įsigyta Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinių popierių už 19 997,54 tūkst. Eur, ir užregistruotas amortizuotos savikainos pokytis (+)2,32 tūkst. Eur.

Vadovaujantis 2019 m. spalio 03 d. Patvirtinimu Nr.1/4K-6832 2019-10-03 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinių popierių pirkimo antrinėje rinkoje“ 2019 m. spalio 7 dieną antrinėje rinkoje įsigyti Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybiniai popieriai išpirkti 2021 m. rugpjūčio mėn. nominalia verte - **9 628,00 tūkst. Eur**.

Palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena, trumpalaikių investicijų padidėjimą lėmė tai, kad Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybiniai popieriai perklasifikuoti iš ilgalaikio finansinio turto į trumpalaikį turtą.

P08 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 PSDF apskaitoje registruojamos įsigytos bei perduotos asmens sveikatos priežiūros įstaigoms atsargos (vaistai ir medicinos pagalbos priemonės). Per 2021 metus tokių atsargų įsigyta bei perduota asmens sveikatos priežiūros įstaigoms buvo 62 261,60 tūkst. Eur vertės.

VLK bei teritorinių ligonių kasų veiklai vykdyti 2021 metais įsigyta 343,26 tūkst. Eur vertės atsargų, iš jų 109,37 tūkst. Eur - Europos sveikatos draudimo kortelių ruošiniai ir jų spausdinimo medžiagos, 74,55 tūkst. Eur - telefonai bei 159,35 tūkst. Eur – baldai, kanceliarinės, kitos ūkinės prekės ir atsargos.

2021 metais VLK įvykusiame aukcione buvo parduota visiškai nudėvėto ilgalaikio materialiojo turto, 2020-10-28 įsakymu Nr. 2K-21 pripažinto nereikalingu (netinkamu naudoti), kurio įsigijimo vertė 0,54 tūkst. Eur, gauta 0,04 tūkst. Eur. Aukcione neparduotas visiškai nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas 70,37 tūkst. Eur įsigijimo vertės, buvo nurašytas ir sunaikintas.

P09 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius mokėjimus 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 – 17,26 tūkst. Eur – mokėjimai tiekėjams, spaudinių prenumerata, internetinės paslaugos ir kt.

P10 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)

Gautinos trumpalaikės finansinės sumos – 9,56 tūkst. Eur - Kauno TLK išieškotinos lėšos už Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui padarytą žalą.

Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos – 358 614,17 tūkst. Eur, iš jų:

- Gautinos Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokos 394 823,53 tūkst. Eur, gautinų trumpalaikių socialinių įmokų iškėlimas į gautinas ilgalaikes draudimo įmokas (pagal VSDFV pateiktą PSD įmokų ataskaitą už 2021 metus) – (-)36 211,39 tūkst. Eur,

- Gautinos Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos (toliau – Valstybinė mokesčių inspekcija) administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokos – 2,03 tūkst. Eur.

Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos – 690,86 tūkst. Eur, iš jų:

- Gautinos Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo baudų įmokos – 66,28 tūkst. Eur,

- Gautini Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojami privalomojo sveikatos draudimo delspinigiai – 621,08 tūkst. Eur,

- Gautinos Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo baudų įmokos – 0,01 tūkst. Eur,

- Gautini Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojami privalomojo sveikatos draudimo delspinigiai – 0,19 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 2,19 tūkst. Eur.

Sukauptos gautinos sumos – 749,11 tūkst. Eur, iš jų:

- Vadovaujantis Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro – valstybės lygio ekstremaliosios situacijos valstybės operacijų vadovo - 2020 m. balandžio 20 d. sprendimu Nr. V-931 „Dėl asmenims, neturintiems teisės į valstybės laiduojamą (nemokamą) asmens sveikatos priežiūrą, suteiktų asmens sveikatos priežiūros paslaugų dėl COVID-19 ligos (koronaviruso

infekcijos) apmokėjimo“, 2021 m. gruodžio 31 d. priskaičiuota sukaupta gautina suma iš valstybės biudžeto – 688,59 tūkst. Eur,

- Valstybinės mokesčių inspekcijos gautinos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo baudos ir delspinigiai – 37,23 tūkst. Eur,

- Vyriausybės vertybinių popierių investavimo palūkanos – 23,29 tūkst. Eur.

Kitos gautinos sumos – 33 828,84 tūkst. Eur, iš jų:

- Iš Europos Sąjungos šalių narių už Europos Sąjungos šalių apdraustųjų gydymą Lietuvos Respublikos ASPĮ – 7 310,59 tūkst. Eur,

- Iš fizinių ir juridinių asmenų už apdraustojo privalomuoju sveikatos draudimu sveikatai padarytą žalą – 7 411,66 tūkst. Eur,

- Iš vaistų gamintojų pagal su VLK sudarytas gydymo prieinamumo gerinimo ir rizikos pasidalijimo sutartis – 18 962,76 tūkst. Eur,

- Iš ASPĮ ir ortopedijos technikos įmonių gautinos sumos už PSDF biudžetui padarytą žalą – 58,61 tūkst. Eur,

- Iš Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos gautinos palūkanos už atidėtas įmokas, kai sudaroma įmokų atidėjimo sutartis – 25,40 tūkst. Eur,

- Iš asmens sveikatos priežiūros įstaigų ir vaistinių TLK gautinos išieškotos lėšos – 20,03 tūkst. Eur,

- Kauno TLK gautinos palūkanos už žalą PSDF – 0,11 tūkst. Eur,

- TLK gautinos lėšos už kompensuojamųjų vaistų pasų keitimą 0,07 tūkst. Eur,

- Vilniaus ir Kauno TLK gautinos nepanaudotos lėšos asmens sveikatos priežiūros paslaugoms apmokėti – 3,81 tūkst. Eur,

- VLK gautina kompensacija už PSDF biudžeto patirtas sąnaudas, susijusias su paciento sveikatai padarytos žalos atlyginti sąskaitos administravimu (darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos) - 35,79 tūkst. Eur

Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 211 854,32 tūkst. Eur, iš jų:

- Už apdraustojo privalomuoju sveikatos draudimu sveikatai padarytą žalą nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – (-)1 852,63 tūkst. Eur (dvidešimt penkiems procentams gautinos sumos taikomas 100% nuvertėjimas). Įvertinus gerėjantį įmokų surinkimą, 2021 metams buvo patvirtintas naujas nuvertėjimo procentas (nuo 30 iki 25),

- Gautinų sumų iš Europos Sąjungos šalių narių - už Europos Sąjungos šalių apdraustųjų gydymą Lietuvos Respublikos asmens sveikatos priežiūros įstaigose nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – (-)28,12 tūkst. Eur,

- Gautinų iš Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamų privalomojo sveikatos draudimo įmokų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – (-) 210 194,00 tūkst. Eur,

- Gautinų iš Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamų privalomojo sveikatos draudimo įmokų baudų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – (+)14,77 tūkst. Eur,

- Gautinų iš Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamų privalomojo sveikatos draudimo delspinigių nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – (+)278,18 tūkst. Eur,

- Iš Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos gautinų palūkanų nuvertėjimas už atidėtas įmokas, kai sudaroma įmokų atidėjimo sutartis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – (-) 17,79 tūkst. Eur,

- Gautinų iš vaistų gamintojų pagal su VLK sudarytas gydymo prieinamumo gerinimo ir rizikos pasidalijimo sutartis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje priskaičiuotas gautinų sumų nuvertėjimas (-)22, 58 tūkst. Eur,

- Iš ASPĮ ir ortopedijos technikos įmonių gautinos sumos už PSDF biudžetui padarytą žalą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje priskaičiuotas gautinų sumų nuvertėjimas (-)20,82 tūkst. Eur,

- Gautinų baudų iš ortopedijos technikos priemonių įmonių už teisės aktų pažeidimus pagal ekspertizės protokolus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje priskaičiuotas gautinų baudų nuvertėjimas (-)1,11 tūkst. Eur),

- Kauno TLK gautinų sumų iš UAB Medilita 100 proc. už privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui už padarytą žalą nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – (-)10,22 tūkst. Eur.

P11 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 sąskaitose 514 497,59 tūkst. Eur, iš jų:

- PSDF biudžeto lėšos – 265 900,75 tūkst. Eur,
- Rezervo lėšos – 248 596,84 tūkst. Eur

Palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena, pinigų likutis atsiskaitomosiose sąskaitose padidėjo 245 950,02 tūkst. Eur - dėl viršplaninių pajamų, išlaidų plano nevykdymo, PSDF biudžeto tikslinimo.

P12 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).

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

Finansavimas iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų - gautas finansavimas VLK vykdomiems projektams.

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

2021 metų privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto rodiklių patvirtinimo įstatymu Nr. XIII-1718 Valstybinei ligonių kasai skirta 241 260,00 tūkst. Eur Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto asignavimų, taip pat gautas finansavimas pagal VLK vykdomą projektą (0,88 tūkst. Eur).

P13 pastaba. Ilgalaikiai įsipareigojimai ir ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis

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“ 7 priede nustatytą formą „Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, kurias numatoma sumokėti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius“

Kauno TLK ilgalaikiam finansiniam turtui paskaičiuota amortizacijos suma, užregistruota apskaitoje – 1,83 tūkst. Eur.

Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, kurias numatoma sumokėti pagal pasirašytas veiklos sutartis – 1 532,77 tūkst. Eur – teritorinių ligonių kasų pasirašytos neterminuotos sutartys dėl patalpų nuomos.

Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos) 311,74 tūkst. Eur – VLK bei teritorinių ligonių kasų su VĮ Turto bankas 2021 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 sudariusios Kauno, Klapėdos, Šiaulių ir Panevėžio teritorinės ligonių kasos – 251,71 tūkst. Eur;
- panaudos sutartis dėl kitų statinių naudojimosi sudariusios teritorinės ligonių kasos – 259,35 tūkst. Eur;
- panaudos sutartį dėl medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus sudariusios Šiaulių ir Panevėžio TLK – 0,59 tūkst. Eur.

Kadangi nuo 2021 m. iš VĮ Turto bankas gautas naudoti turtas pagal nuomos sutartis (praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu – pagal panaudos sutartis), nebalansinėje apskaitoje padidėjo turto nuoma pagal nuomos sutartis, turto nuomos įmokos ir atitinkamai sumažėjo turto pagal panaudos sutartis.

Pagal panaudos sutartis gautas turtas apskaitomas nebalansinėse sąskaitose.

P15 pastaba. Ilgalaikų atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai

Informacija apie ilgalaikų atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikius atidėjinius pateikiama pagal 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ 3 priede nustatytą formą „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ ir 4 priedo nustatytą formą „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką“ (P15 priedas)

VLK ir teritorinių ligonių kasų apskaičiuoti ir apskaitoje užregistruoti atidėjiniai darbuotojų, kurie pasiekė įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijo teisę į visą senatvės pensiją dirbant įstaigoje, išėtinėms išmokoms mokėti - 149,89 tūkst. Eur.

VLK ir teritorinių ligonių kasų administruojamų fondų apskaitoje registruoti atidėjiniai skirti kompensacijoms apdraustiesiems, savo lėšomis sumokėjusiems už medicinos pagalbos priemones ar sveikatos priežiūros paslaugas, 1 518,88 tūkst. Eur, iš jų:

- už klubų ir kelių endoprotezus – 456,95 tūkst. Eur,
- už suteiktas dantų protezavimo paslaugas – 1 061,93 tūkst. Eur.

P17 Pastaba Trumpalaikės mokėtinos sumos

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 – 1 578,79 tūkst. Eur - VLK administruojamo fondo mokėtinios finansavimo sumos už centralizuotai apmokamus vaistus ir medicinos pagalbos priemones – 1 578,79 tūkst. Eur.

Tiekėjams mokėtinios sumos – 4 031,03 tūkst. Eur, iš jų:

- už centralizuotai apmokamus vaistus ir medicinos pagalbos priemones – 3 187,86 tūkst. Eur,

- už sveikatos programas ir kitas sveikatos draudimo išlaidas – 134,12 tūkst. Eur,

- VLK ir TLK veiklų mokėtinios sumos tiekėjams – 709,05 tūkst. Eur.

Sukauptos mokėtinios sumos – 1 711,32 tūkst. Eur, iš jų:

- sukauptas atostoginių rezervas bei socialinio draudimo mokestis -1 376,86 tūkst. Eur,

- VŠĮ VUL Santaros klinikoms (pagal gautą pažymą) – 112,23 tūkst. Eur.

- Valstybinės mokesčių inspekcijos privalomojo sveikatos draudimo įmokų permoka - 138,35 tūkst. Eur,

- mokestis už lėšų likučius banko sąskaitose – 83,88 tūkst. Eur.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 525,19 tūkst. Eur - Valstybinio socialinio draudimo fondo veiklos sąnaudų, susidarančių dėl privalomojo sveikatos draudimo įmokų surinkimo ir pervedimo į Privalomąjį sveikatos draudimo fondą, kompensavimui.

Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos – Valstybinio socialinio draudimo fondo socialinių įmokų permoka – 11 996,93 tūkst. Eur.

Mokėtinios socialinės išmokos – 225 356,14 tūkst. Eur, iš jų:

- TLK administruojamų fondų mokėtinios socialinės išmokos – 218 846,62 tūkst. Eur (asmens sveikatos priežiūros paslaugų išlaidoms apmokėti – 147 064,16 tūkst. Eur; kompensuojamųjų vaistų ir medicinos pagalbos priemonių išlaidoms apmokėti – 53 598,91 tūkst. Eur; medicininės reabilitacijos ir sanatorinio gydymo išlaidoms apmokėti – 11 249,16 tūkst. Eur; mokėtinios sumos sveikatos programoms finansuoti – 6 934,39 tūkst. Eur);

- Valstybinės ligonių kasos administruojamo fondo mokėtinios socialinės išmokos – 6 509,52 tūkst. Eur, (centralizuotai apmokamų vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimo išlaidoms kompensuoti – 0,47 tūkst. Eur, ortopedijos techninių priemonių įsigijimo išlaidoms apmokėti – 889,25 tūkst. Eur, mokėtinios sumos sveikatos programoms finansuoti – 5 619,80 tūkst. Eur).

Trumpalaikių įsipareigojimų, palyginus su praėjusio laikotarpio paskutine diena, padidėjimą lėmė priimti didesni sutartiniai įsipareigojimai, įtakos taip pat turėjo Valstybinio socialinio draudimo fondo socialinių įmokų permoka (pervesta daugiau įmokų, nei surinkta).

Grynojo turto pokyčių ataskaita

P18 pastaba. Grynasis turtas

Vykdant 26-ojo VSAFAS 36 punkto nuostatas, ataskaitoje pateikti duomenys apie PSDF biudžeto rezervą.

2021 m. PSDF biudžeto rezervą sudarė **334 908,06 tūkst. Eur**, iš jų:

- 215 616,96 tūkst. Eur - rezervo lėšų likutis 2020 metų pabaigoje (banko sąskaitoje 180 440,74 tūkst. Eur ir investuota į Vyriausybės vertybinius popierius (toliau – VVP) 35 176,22 tūkst. Eur),

- 82 118,10 tūkst. Eur – 2020 m. PSDF biudžeto apyvartos lėšų suma, viršijanti planines apyvartos lėšas (neįskaitant investuotų rezervo lėšų, kurių investavimas baigėsi, dalies (202,19 tūkst. Eur), kuri atskaitinį laikotarpį buvo grąžinta į PSDF kaip investicijos palūkanos),

- 37 173,00 tūkst. Eur - į rezervą atskaitytos PSDF biudžeto lėšos, patvirtintos 2021 metų Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto rodiklių patvirtinimo įstatymu

Rezervo lėšų panaudota **61 001,88 tūkst. Eur**, iš jų:

- 23 821,04 tūkst. Eur – Asmens sveikatos priežiūros paslaugoms,
- 37 180,83 tūkst. Eur – Sveikatos programoms ir kitoms sveikatos draudimo išlaidoms kompensuoti

Rezervo likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje **273 906,18 tūkst. Eur** (banko sąskaitoje 248 596,84 tūkst. Eur, investuota į VVP 25 107,15 tūkst. Eur, nepervestos biudžeto lėšos 202,19 tūkst. Eur (2019 m. investuotų rezervo lėšų dalis, kuri ataskaitinį laikotarpį, pasibaigus investavimui, buvo grąžinta kaip palūkanos, ir bus pervesta į rezervo sąskaitą 2022 metais kartu su 2021 m. PSDF biudžeto apyvartos lėšų suma, viršijančia planines apyvartos lėšas).

Veiklos rezultatų ataskaita

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 241 756,98 tūkst. Eur, iš jų:

- Valstybės biudžeto asignavimai naudojami Lietuvos Respublikos sveikatos draudimo įstatymo Nr. I-1343 15 straipsnyje numatytoms išlaidoms apmokėti (ortopedijos techninių priemonių įsigijimo išlaidoms kompensuoti; paslaugų, skirtų gyvybei gelbėti ir išsaugoti, išlaidoms apmokėti; kompensacijoms kraujo donorams neatlygintinai kraujo donorystei propaguoti bei Nacionalinės imunoprofilaktikos programos priemonėms finansuoti) – 241 260,00 tūkst. Eur,

- Remiantis Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro – valstybės lygio ekstremaliosios situacijos valstybės operacijų vadovo 2020 m. balandžio 20 d. sprendimu Nr. V-931 „Dėl asmenims, neturintiems teisės į valstybės laiduojamą (nemokamą) asmens sveikatos priežiūrą, suteiktų asmens sveikatos priežiūros paslaugų dėl COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos) apmokėjimo“ per 2021 metus finansavimo pajamų iš valstybės biudžeto priskaičiuota 496,10 tūkst. Eur,

- pagal VLK vykdomą projektą – 0,88 tūkst. Eur.

P20 pastaba. Socialinių įmokų pajamos

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

Socialinių įmokų pajamos – 2 443 715,27 tūkst. Eur, iš jų:

- Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokų pajamos – 1 739 855,12 tūkst. Eur,

- Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamų privalomojo sveikatos draudimo įmokų pajamos – 921,53 tūkst. Eur,

- Rusijos Federacijos pervedamos lėšos už Rusijos kariškių pensininkų ir jų šeimos narių, nuolat gyvenančių Lietuvos Respublikoje, sveikatos priežiūrą – 2 674,62 tūkst. Eur,

- Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto įmokos už apdraustuosius, draudžiamus valstybės lėšomis – 700 264,00 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 atskaitos 3 eilutėje.

P21 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas 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“ (P21

priedas), informacija apie kitos veiklos pajamas pateikiama pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 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 – 44 607,26 tūkst. Eur, iš jų:

- iš Europos Sąjungos šalių narių už Europos Sąjungos šalių apdraustųjų gydymą Lietuvos Respublikos ASPI – 6 545,25 tūkst. Eur,
- už Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui padarytą žalą – 2 668,71 tūkst. Eur,
- už Europos sveikatos draudimo kortelių pakartotiną išdavimą – 11,36 tūkst. Eur,
- iš vaistų gamintojų pagal su Valstybine ligonių kasa sudarytas sutartis pervedamos lėšos – 35 297,20 tūkst. Eur,
- už kompensuojamų vaistų pasų pakartotiną išdavimą – 0,55 tūkst. Eur,
- Europos Sąjungos šalių narių grąžintos kitos lėšos – 70,96 tūkst. Eur,
- PSDF biudžetui padarytos žalos išieškojimo administravimo mokesčio grąžinimas – 6,84 tūkst. Eur,
- paklydusios PSD įmokos ir kitos pajamos – 4,56 tūkst. Eur,
- Kauno TLK pagrindinės veiklos kitos pajamos dėl paskaičiuotos amortizuotos savikainos – 1,83 tūkst. Eur.

Pagrindinės veiklos pajamos, palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena, padidėjo 458 646,06 tūkst. Eur. Pajamų didėjimą daugiausiai lėmė auganti valstybės biudžeto įmokų už apdraustuosius, draudžiamus valstybės lėšomis suma, auganti privalomojo sveikatos draudimo įmokų suma, taip pat skirti Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto asignavimai valstybės pavestoms funkcijoms vykdyti.

Kitos veiklos pajamos – 2,91 tūkst. Eur – institucijų, vykdančių privalomąjį sveikatos draudimą, aukcionų ir kitos pajamos.

P22 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). Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama pagal 24-ojo VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ priede nustatytą formą „Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte“ (P22 priedas). Informacija apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas pateikiama formoje „Informacijos apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas pagal pobūdį pateikimas žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“ (P22 priedas)

Pagrindinės veiklos sąnaudos – 2 481 694,78 tūkst. Eur, iš jų:

- nuvertėjimo ir nurašytų sumų – 15 033,13 tūkst. Eur - priskaičiuotų gautinų žalų, gautinų sumų ir sukauptų gautinų sumų nuvertėjimas (t. tarpe Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamų privalomojo sveikatos draudimo įmokų priskaičiuotas nuvertėjimas – 10 369,79 tūkst. Eur),
- socialinių išmokų sąnaudos – 2 274 533,49 tūkst. Eur – iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto vykdomos TLK administruojamų fondų ir Valstybinės ligonių kasos administruojamo fondo socialinės išmokos 2 274 463,47 tūkst. Eur ir VLK ir teritorinių ligonių kasų veiklos socialinių išmokų sąnaudos – 70,01 tūkst. Eur;

- finansavimo sąnaudos – 169 870,55 tūkst. Eur - Valstybinės ligonių kasos administruojamo fondo sąnaudos 80 307,47 tūkst. Eur, teritorinių ligonių kasų administruojamų fondų (perduoto finansavimo) sąnaudos 89 563,08 tūkst. Eur;

- kitos – 2 019,00 tūkst. Eur – Valstybinio socialinio draudimo fondo veiklos sąnaudų, susidarančių dėl privalomojo sveikatos draudimo įmokų surinkimo ir pervedimo į Privalomojo sveikatos draudimo fondą, kompensavimas.

Pagrindinės veiklos sąnaudos, palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena, padidėjo 203 718,60 tūkst. Eur. Socialinių išmokų ir finansavimo sąnaudų didėjimą lėmė asmens sveikatos priežiūros paslaugų bazinių kainų vertės didėjimas, padidėjęs asmens sveikatos priežiūros paslaugų teikimo mastas, išaugęs kompensuojamų vaistų kiekis. Be to, 12 524,04 tūkst. Eur sumažėjo nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos. Šių sąnaudų sumažėjimą lėmė Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamų privalomojo sveikatos draudimo įmokų priskaičiuotas nuvertėjimas.

P23 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos rezultatą 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 rezultatas yra skirtumas tarp finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų:

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos – 522,31 tūkst. Eur, iš jų:

- pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo – 29,16 tūkst. Eur,
- baudų ir delspinigių pajamos – 317,52 tūkst. Eur (Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamoms privalomojo sveikatos draudimo įmokoms priskaičiuotos baudos – 21,05 tūkst. Eur bei delspinigiai – 243,19 tūkst. Eur, Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamoms privalomojo sveikatos draudimo įmokoms priskaičiuotos baudos – 6,77 tūkst. Eur bei delspinigiai – 35,69 tūkst. Eur, kitų delspinigių pajamos – 10,82 tūkst. Eur),
- Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamoms privalomojo sveikatos draudimo įmokoms priskaičiuotos palūkanų pajamos – (-) 0,40 tūkst. Eur,
- kitos iš finansinės ir investicinės veiklos pajamos – 176,04 tūkst. Eur (apskaičiuotos investavimo palūkanos – 172,39 tūkst. Eur, apskaičiuotos investavimo veiklos pajamos (įsigyta su diskontu) – 3,65 tūkst. Eur).

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – 300,49 tūkst. Eur, iš jų:

- nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo – 159,10 tūkst. Eur,
- kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – 141,38 tūkst. Eur, iš jų:
 - amortizuotos savikainos pokytis, Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybiniai popieriai įsigyti su premija – 139,55 tūkst. Eur,
 - Kauno TLK finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos -1,83 tūkst. Eur. Ilgalaikis finansinis turtas pirminio pripažinimo metu buvo registruojamas įsigijimo savikaina. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikis finansinis turtas (gautina žala PSDF biudžetui) perskaičiuotas amortizuota savikaina. Skirtumas tarp įsigijimo savikainos ir amortizuoto finansinio turto savikainos pripažintos ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis.

Pinigų srautų ataskaita

Iplaukos – 2 512 166,46 tūkst. Eur, iš jų:

- finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 241 260,88 tūkst. Eur (iš jų 0,88 tūkst. Eur gauta pagal VLK vykdomą projektą),
- finansavimo sumos iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 7,14 tūkst. Eur – gauta pagal VLK vykdomą projektą;
- iš socialinių įmokų – 2 225 919,58 tūkst. Eur (Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokos – 1 522 796,72 tūkst. Eur, Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokos – 184,24 tūkst. Eur, Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto įmokos už apdraustuosius, draudžiamus valstybės lėšomis – 700 264,00 tūkst. Eur, Rusijos Federacijos pervedamos lėšos už Rusijos kariškių pensininkų ir jų šeimos narių, nuolat gyvenančių Lietuvos Respublikoje, sveikatos priežiūros įmokos – 2 674,62 tūkst. Eur),
- kitos įplaukos – 44 978,86 tūkst. Eur (gautos įplaukos už PSDF biudžetui padarytas žalas – 3 019,06 tūkst. Eur, iš Europos Sąjungos šalių narių gautos lėšos už Europos Sąjungos šalių apdraustųjų gydymą Lietuvos Respublikos asmens sveikatos priežiūros įstaigose – 6 073,25 tūkst. Eur, vaistų gamintojų pervedtos lėšos pagal sutartis su VLK – 34 189,01 tūkst. Eur, įplaukos už kompensuojamųjų vaistų pasų pakartotinį išdavimą – 0,71 tūkst. Eur, įplaukos už Europos sveikatos draudimo kortelių pakartotinį išdavimą – 11,50 tūkst. Eur, TLK administruojamų privalomojo sveikatos draudimo fondų grąžintos ASPI nepanaudotos PSDF finansavimo lėšos – 4,30 tūkst. Eur, grąžintas žalų išieškojimo administravimo mokestis – 6,89 tūkst. Eur, iš vaistų gamintojų gauti delspinigiai – 3,95 tūkst. Eur, kiti delspinigiai – 5,20 tūkst. Eur, klaidingai pervedtos PSD įmokos – 10,80 tūkst. Eur, ES šalių narių (Danija, Nyderlandai, Švedija, Estija, Vokietija) grąžinta permoka – 71,35 tūkst. Eur, mokėjimo pavedimų grąžinimai dėl uždarytų sąskaitų – 153,86 tūkst. Eur, kitos gautos klaidingos įmokos iš asmenų – 1,68 tūkst. Eur, klaidingai patekusios asmens sveikatos priežiūros įstaigų ir įmonių už pacientų žalos atlyginimo draudimą įmokos – 114,65 tūkst. Eur, TLK klaidingai pervedtos įmokos – 0,13 tūkst. Eur, TLK pervedtos ir grąžintos sumos – 1 265,52 tūkst. Eur, lėšos patirtų sąnaudų (komandiruočių, darbo užmokesčio, socialinio draudimo) kompensavimui ir kitos įplaukos (delspinigiai bei neteisingai patekusios sumos) – 47,00 tūkst. Eur).

Pervedtos lėšos – 130 262,20 tūkst. Eur, iš jų:

- viešojo sektoriaus subjektams – 128 910,07 tūkst. Eur (Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos privalomojo sveikatos draudimo įmokų administravimo išlaidų kompensavimui – 2 021,00 tūkst. Eur, centralizuotai perkamų vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimo išlaidoms apmokėti – 14 654,58 tūkst. Eur, į VLK administruojamą asmens sveikatos priežiūros įstaigų mokamų įmokų žalai atlyginti sąskaitą grąžintos klaidingai patekusios viešųjų asmens sveikatos priežiūros įstaigų įmokos – 103,28 tūkst. Eur, TLK administruojamų fondų pervedtos (perduoto finansavimo) lėšos – 112 131,21 tūkst. Eur),
- kitiems subjektams – 1 352,13 tūkst. Eur (Valstybinei mokesčių inspekcijai pervedtas PVM mokestis – 52,15 tūkst. Eur, fiziniams ir juridiniams asmenims grąžintos išieškotų žalų permokos – 11,09 tūkst. Eur, grąžintos neteisingai patekusios lėšos už Europos sveikatos draudimo kortelių pakartotinį išdavimą fiziniams asmenims – 0,28 tūkst. Eur, grąžintos klaidingai patekusios PSD įmokos – 6,80 tūkst. Eur, grąžintos klaidingai patekusios asmens sveikatos priežiūros įstaigų ir įmonių už pacientų žalos atlyginimo draudimą įmokos – 11,05 tūkst. Eur, grąžintos kitos gautos klaidingos įmokos iš asmenų – 1,62 tūkst. Eur, grąžintas antstolių žalų administravimo mokestis – 0,13 tūkst. Eur, grąžintos iš TLK klaidingai patekusios įmokos – 0,13 tūkst. Eur, grąžintos lėšos dėl uždarytų sąskaitų – 101,72 tūkst. Eur, TLK ne viešojo sektoriaus subjektams pervedtas darbo

užmokestis organizuojantiems ir teikiantiems sveikatos priežiūros paslaugas pacientams, sergantiems COVID-19 liga – 1 134,16 tūkst. Eur, grąžintos klaidingai patekusios lėšos ir permokos už kompensuojamus vaistų pasus (Kauno TLK) – 1,93 tūkst. Eur, pervestos lėšos ASPĮ į uždarytas banko sąskaitas (Kauno TLK) – 23,23 tūkst. Eur, pervestos ASPĮ permokos už paslaugas – 0,86 tūkst. Eur (Kauno TLK), grąžintos ASPĮ neteisingai pervestos lėšos (Klaipėdos TLK) – 0,52 tūkst. Eur, pervestos lėšos ASPĮ uždarytas atsiskaitomąsias sąskaitas (Klaipėdos TLK) – 5,79 tūkst. Eur, pervestos ASPĮ permokos už paslaugas – 0,67 tūkst. Eur (Klaipėdos TLK)).

Išmokos – 2 142 425,10 tūkst. Eur, iš jų:

- socialinių išmokų – 2 070 797,92 tūkst. Eur (TLK administruojamų fondų – 2 031 435,84 tūkst. Eur, Valstybinės ligonių kasos administruojamo fondo – 39 292,13 tūkst. Eur, VLK ir TLK veiklų - 69,95 tūkst. Eur),
- kitos išmokos – 54 855,09 tūkst. Eur (VLK administruojamo privalomojo sveikatos draudimo fondo išmokėtos lėšos už centralizuotai apmokamus vaistus ir medicinos pagalbos priemonės – 38 733,86 tūkst. Eur, už sveikatos programas ir kitas sveikatos draudimo išlaidas – 14 895,00 tūkst. Eur, TLK administruojamų fondų išmokėtos lėšos – 1 226,23 tūkst. Eur).

Ilgalaikio finansinio turto perleidimas – 9 628,00 tūkst. Eur – vadovaujantis 2019 m. spalio 03 d. Patvirtinimu Nr.1/4K-6832 2019-10-03 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinių popierių pirkimo antrinėje rinkoje“ 2019 m. spalio 7 dieną antrinėje rinkoje įsigyti Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybiniai popieriai išpirkti 2021 m. rugpjūčio mėn.

Kiti finansinės veiklos pinigų srautai – 481,46 tūkst. Eur, iš jų:

- Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokų baudos – 10,51 tūkst. Eur, delspinigiai – 173,08 tūkst. Eur ir palūkanos – 19,69 tūkst. Eur,
- Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokų baudos – 5,53 tūkst. Eur ir delspinigiai – 30,46 tūkst. Eur,
- Vyriausybės vertybinių popierių investavimo palūkanos – 242,19 tūkst. Eur.

P24 pastaba. Finansinės rizikos valdymas

Informacija apie įsipareigojimus pateikta pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priede nustatytą formą „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurai ir užsienio valiutomis“ (P24 priedas)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje VLK ir teritorinių ligonių kasų įsipareigojimų valiuta – eurai.

25 pastaba. Neapibrėžtieji įsipareigojimai.

Informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus pateikta 18 – ojo standarto priede (P25 priedas).

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – **4 830,84 tūkst. Eur, iš jų:**

VLK išduota garantinių raštų asmens sveikatos priežiūros įstaigoms apdraustųjų Lietuvos piliečių retų ligų ir būklių gydymui – 4 827,33 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 – 0,85 tūkst. Eur.

P26 pastaba. Nebalansinės sąskaitos

Be neapibrėžtųjų įsipareigojimų, nebalansinėse sąskaitose registruotas turtas.

VLK ir teritorinių ligonių kasų veiklų nebalansinėse sąskaitose kontrolės tikslais apskaitomas ūkinis inventorių, atiduotas naudojimui – 1 021,71 tūkst. Eur (kompiuterinė technika, baldai, telefonai ir kitas ūkinis inventorių).

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

- panaudos sutartis dėl žemės sklypų sudariusios Kauno, Klapėdos, Šiaulių ir Panevėžio teritorinės ligonių kasos – 251,71 tūkst. Eur;
- panaudos sutartis dėl kitų statinių naudojimosi sudariusios teritorinės ligonių kasos – 259,35 tūkst. Eur;
- panaudos sutartis dėl medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus sudariusios Šiaulių ir Panevėžio TLK – 0,59 tūkst. Eur.

Direktorius

Gintaras Kacevičius

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėja

Regina Andriuškienė

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

ID
D/L

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai		
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarka ir visuomenės saugos	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis siekis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							-2.481.694,78			
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-12.136,16			
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-3.246,35			
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-372,67			
1.4	Komandiruočių							-7,04			
1.5	Transporto							-35,11			
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							-62,95			
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-178,02			
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							-15.033,13			
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-328,82			
1.10	Socialinių išmokų							-2.274.533,49			
1.11	Nuomos							-311,74			
1.12	Finansavimo							-169.870,55			
1.13	Kitų paslaugų							-3.559,75			
1.14	Kitos							-2.019,00			
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka										
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai										
3.1	Išmokos	0,00						-2.142.425,10			
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-11.854,82			
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-429,94			
3.1.3	Komandiruočių							-7,89			
3.1.4	Transporto							-34,36			
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							-62,87			
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-177,98			
3.1.7	Atsargų įsigijimo							-233,37			
3.1.8	Socialinių išmokų							-2.070.797,92			
3.1.9	Nuomos							-319,49			
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							-3.651,37			
3.1.11	Sumokėtos palūkanos										
3.1.12	Kitos išmokos	0,00						-54.855,09			

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
-2147389589
2022-05-24 14:56:2

P2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Iš viso
1	2	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-2.481.694,78
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-12.136,16
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-3.246,35
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-372,67
1.4	Komandiruočių	-7,04
1.5	Transporto	-35,11
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-62,95
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-178,02
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-15.033,13
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-328,82
1.10	Socialinių išmokų	-2.274.533,49
1.11	Nuomos	-311,74
1.12	Finansavimo	-169.870,55
1.13	Kitų paslaugų	-3.559,75
1.14	Kitos	-2.019,00
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka	
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai	
3.1	Išmokos	-2.142.425,10
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-11.854,82
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-429,94
3.1.3	Komandiruočių	-7,89
3.1.4	Transporto	-34,36
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-62,87
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-177,98
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-233,37
3.1.8	Socialinių išmokų	-2.070.797,92
3.1.9	Nuomos	-319,49
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-3.651,37
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	
3.1.12	Kitos išmokos	-54.855,09

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							-2.277.976
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-10.675
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-3.098
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-376
1.4	Komandiruočių							-13
1.5	Transporto							-38
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							-56
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-95
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							-27.557
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-286
1.10	Socialinių išmokų							-2.079.920
1.11	Nuomos							-154
1.12	Finansavimo							-148.071
1.13	Kitų paslaugų							-5.725
1.14	Kitos							-1.911
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka							
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos	0						-2.030.826
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-10.685
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-382
3.1.3	Komandiruočių							-15
3.1.4	Transporto							-41
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							-57
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-100
3.1.7	Atsargų įsigijimo							-369
3.1.8	Socialinių išmokų							-1.953.397
3.1.9	Nuomos							-154
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							-5.649
3.1.11	Sumokėtos palūkanos							
3.1.12	Kitos išmokos	0						-59.977

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389589
D/L 2022-05-24 14:56:20

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai			Iš viso
		Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos				-2.277.976
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				-10.675
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos				-3.098
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių				-376
1.4	Komandiruočių				-13
1.5	Transporto				-38
1.6	Kvalifikacijos kėlimo				-56
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo				-95
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų				-27.557
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina				-286
1.10	Socialinių išmokų				-2.079.920
1.11	Nuomos				-154
1.12	Finansavimo				-148.071
1.13	Kitų paslaugų				-5.725
1.14	Kitos				-1.911
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka				
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
3.1	Išmokos				-2.030.826
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				-10.685
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių				-382
3.1.3	Komandiruočių				-15
3.1.4	Transporto				-41
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo				-57
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo				-100
3.1.7	Atsargų įsigijimo				-369
3.1.8	Socialinių išmokų				-1.953.397
3.1.9	Nuomos				-154
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo				-5.649
3.1.11	Sumokėtos palūkanos				
3.1.12	Kitos išmokos				-59.977

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389589
D/L 2022-05-24 14:56:20

P3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		17.555,90			150,83	3.546,81			21.253,54
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį		3.213,85				347,46			3.561,31
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina		3.213,85				347,46			3.561,31
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-0,08							-0,08
3.1	Parduoto									
3.2	Perduoto									
3.3	Nurašyto		-0,08							-0,08
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Išigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai									
6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		20.769,67			150,83	3.894,27			24.814,77
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-16.394,26		X	-150,83	X	X		-16.545,10
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-1.728,36		X		X	X		-1.728,36
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	0,08		X		X	X		0,08
10.1	Parduoto	X			X		X	X		
10.2	Perduoto	X			X		X	X		
10.3	Nurašyto	X	0,08		X		X	X		0,08
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumų kiti konsolidavimo pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-18.122,54		X	-150,83	X	X		-18.273,37
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Parduoto									

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389589
D/L 2022-05-24 14:56:20

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumų kiti konsolidavimo pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		2.647,13			0,00	3.894,27			6.541,39
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		1.161,63			0,00	3.546,81			4.708,44

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389589
D/L 2022-05-24 14:56:20

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
17.102,96	14.620,56

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		

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

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Bankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			0,14			2,06	298,31		12.549,11		232,89			13.082,51
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)							0,00		648,07					648,07
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina									648,07					648,07
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina							0,00							0,00
3	Parduoto, perduoto ir nuralyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)							0,00		-1.198,91					-1.198,91
3.1	Parduoto														
3.2	Perduoto							0,00							0,00
3.3	Nuralyto									-1.198,91					-1.198,91
4	Pergrupavimai (+/-)														
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai														
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)			0,14			2,06	298,31		11.998,27		232,89			12.531,67
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-0,05			-0,06	-254,11		-8.384,86	X	-157,07	X	X	-8.796,14
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X						0,00			X		X	X	0,00
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		0,00			-0,34	-21,95		-1.483,90	X	-11,79	X	X	-1.517,99
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nuralyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X						0,00		1.198,91	X		X	X	1.198,91
10.1	Parduoto	X									X		X	X	
10.2	Perduoto	X						0,00			X		X	X	0,00
10.3	Nuralyto	X								1.198,91	X		X	X	1.198,91
11	Pergrupavimai (+/-)	X								0,00	X		X	X	0,00
12	Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X									X		X	X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X		-0,05			-0,40	-276,07		-8.669,85	X	-168,86	X	X	-9.115,23
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X								0,00	X				0,00
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Pasiskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nuralyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1	Parduoto	X									X				
18.2	Perduoto	X									X				
18.3	Nuralyto	X									X				
19	Pergrupavimai (+/-)	X								0,00	X				0,00
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X									X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)	X									X				
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X		X		X	X	X	

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Bankotiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3	Nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)			0,09			1,66	22,24		3.328,42		64,03			3.416,44
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)			0,09			2,00	44,20		4.164,26		75,82			4.286,37

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi
 * Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389589
D/L 2022-05-24 14:56:20

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
5.870,87	6.059,74

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
274,93	86,75

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389589
D/L 2022-05-24 14:56:20

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA*

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3	Investicijos į kitus subjektus		
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius	5.045,54	25.072,85
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	5.045,54	25.072,85
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3	Po vieno metų gautinos sumos	36.245,42	0,00
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7	Iš viso	41.290,96	25.072,85

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Valiutos kurso pokyčio įtaka
			Įsigyta (įsigijimo savikaina)	Parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	Amortizacijos suma**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	25.072,85			-19.997,54	-29,78	
1.1	Suteiktos paskolos						
1.2	Obligacijos				0,00		
1.3	Vekseliai						
1.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	25.072,85			-19.997,54	-29,78	
1.5	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai						
2	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*	9.773,15		-418,91	19.997,54	276,09	
2.1	Suteiktos paskolos						
2.2	Obligacijos						
2.3	Vekseliai						
2.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	9.773,15		-418,91	19.997,54	276,09	
2.5	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai						
3	Iš viso	34.846,00		-418,91	0,00	246,31	

* Nurodoma ir ilgalaikio finansinio turto, ir suteiktų paskolų einamųjų metų dalis.

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

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389589
D/L 2022-05-24 14:56:20

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Per ataskaitinį laikotarpį		Per ataskaitinį laikotarpį	Kiti konsolidavimo pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Piniginės įplaukos	Nurašyta	Nuvertėjimas		
1	2	9	10	11	12	13
1	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	0,00				5.045,54
1.1	Suteiktos paskolos					
1.2	Obligacijos	0,00				0,00
1.3	Vekseliai					
1.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai					5.045,54
1.5	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai					
2	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*	-9.628,00				19.999,86
2.1	Suteiktos paskolos					
2.2	Obligacijos					
2.3	Vekseliai					
2.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-9.628,00				19.999,86
2.5	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai					
3	Iš viso	-9.628,00				25.045,40

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389589
D/L 2022-05-24

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir nelicėiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		615,22					78,98	694,19
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		62.604,86						62.604,86
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		62.604,86						62.604,86
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)		-62.580,68					-70,91	-62.651,60
3.1	Parduota							-0,54	-0,54
3.2	Perleista (paskirstyta)		-62.261,60						-62.261,60
3.3	Sunaudota veikloje		-319,09						-319,09
3.4	Kiti nurašymai							-70,37	-70,37
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-6)		639,39					8,06	647,46
6	Kiti atsargų įsigijimo vertės konsolidavimo pokyčiai								
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje							-78,98	-78,98
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto 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)							70,91	70,91
11.1	Parduota							0,54	0,54
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudota veikloje								
11.4	Kiti nurašymai							70,37	70,37
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+11+/-12+/-14)							-8,06	-8,06
14	Kiti atsargų nuvertėjimo konsolidavimo pokyčiai								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-13)		639,39					0,00	639,39
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		615,22					0,00	615,22

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389589
D/L 2022-05-24 14:56:20

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	17,26	20,93
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	14,64	17,71
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		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	0,13	0,24
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	0,62	0,83
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	1,87	2,14
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	17,26	20,93

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389589
D/L 2022-05-24 14:56:20

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 subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
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)	393.882,98	150.206,81		384.028,14	155.958,21	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	0,00	0,00		0,00	0,00	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	358.614,17	148.420,17		353.517,23	154.476,07	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos	358.614,17	148.420,17		353.517,23	154.476,07	
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, 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 turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	690,86	81,06		758,40	79,07	
1.5	Sukauptos gautinos sumos	749,11	749,11		123,78	123,78	
1.5.1	Iš biudžeto	688,59	688,59		0,00		
1.5.2	Kitos	60,52	60,52		123,78	123,78	
1.6	Kitos gautinos sumos	33.828,84	956,46		29.628,73	1.279,29	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-211.854,32			-201.484,54		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	182.028,65	150.206,81		182.543,60	155.958,21	