

**VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS**

**LIETUVOS RESPUBLIKOS 2023 METŲ  
PRIVALOMOJO SVEIKATOS DRAUDIMO FONDO  
METINIŲ KONSOLIDUOTŲJŲ  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

2024 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 .....	37
P3 priedas. Nematerialusis turtas.....	40
P4 priedas. Ilgalaikis materialusis turtas.....	42
P5 priedas. Finansinis turtas.....	44
P8 priedas. Atsargos.....	46
P9 priedas. Išankstiniai apmokėjimai .....	47
P10 priedas. Gautinos sumos .....	48
P11 priedas. Pinigai ir pinigų ekvivalentai .....	49
P12 priedas. Finansavimo sumos .....	50
P13 priedas. Finansiniai įsipareigojimai .....	52
P15 priedas. Atidėjiniai.....	56
P17 priedas. Trumpalaikės mokėtinos sumos .....	58
P20 priedas. Socialinių įmokų pajamos.....	59
P21 priedas. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos .....	61
P22 priedas. Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį ir Darbo užmokesčio sąnaudos .....	63
P23 priedas. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos .....	65
P24 priedas. Finansinės rizikos valdymas .....	66
P25 priedas. Neapibrėžtieji įsipareigojimai.....	67
Informacija apie kontrolės rezultatus Viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacinėje sistemoje (VSAKIS).....	69

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

\_\_\_\_\_  
(data) Nr. \_\_\_\_\_

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		71.082,71	63.730,88
I	Nematerialusis turtas	P03	10.307,76	8.999,78
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		3.908,59	3.788,35
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		6.399,17	5.211,42
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	6.281,42	7.453,15
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		0,08	0,09
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		126,29	1,31
II.6	Transporto priemonės		0,00	4,90
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		6.155,04	7.446,85
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	54.493,53	47.277,94
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		1.003.607,98	923.778,71
I	Atsargos	P08	765,58	1.089,44
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		765,58	1.089,44
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			0,00
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	63,20	18,30
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	319.066,43	227.958,58
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		9,56	9,56
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		261.783,19	193.429,31
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		403,97	297,61
III.6	Kitos gautinos sumos		56.869,71	34.222,10
IV	Trumpalaikės investicijos		0,00	5.017,48
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	683.712,77	689.694,91
	IŠ VISO TURTO		1.074.690,69	987.509,58
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	77,43	443,50
I	Iš valstybės biudžeto		0,09	1,40
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		77,35	442,10
IV	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		201.920,43	245.243,18
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		201.920,43	245.243,18
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P15	582,61	1.060,87
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	P17	450,78	269,85
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			

(tęsinys kitame puslapyje)

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**  
**PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)**

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	256,64
II.6.1	Grąžintinių finansavimo sumų		0,00	256,64
II.6.2	Kitos mokėtinų sumų biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos		191.948,12	235.717,64
II.8	Grąžintinių mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,64	0,02
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumų	P17	5.703,76	5.285,35
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinų sumų	P17	2.539,34	1.950,84
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		695,19	701,97
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>872.692,83</b>	<b>741.822,91</b>
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		394.262,37	430.921,55
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai		394.262,37	430.921,55
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		478.430,46	310.901,36
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		167.529,10	63.249,66
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		310.901,36	247.651,70
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		1.074.690,69	987.509,58

_____ Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanči direktoriaus funkcijas (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)	_____ (parašas)	_____ Tatjana Golubajeva (vardas ir pavardė)
_____ Apskaitos skyriaus vedėjas (ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)	_____ (parašas)	_____ Visvaldas Vilkas (vardas ir pavardė)

Patvirtinta  
ID -2147367580  
D/L 2024-03-26 16:26:18

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

\_\_\_\_\_, Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam 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				273.906,18		247.651,70	521.557,88	
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	259.910,99	X		259.910,99	
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X	-102.895,63	X	-157.015,36	-259.910,99	
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		220.265,02	220.265,02	
9	Kiti konsolidavimo pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną				430.921,55		310.901,36	741.822,91	
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	257.574,51	X		257.574,51	
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X	-294.233,69	X	36.659,18	-257.574,51	
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		130.869,92	130.869,92	
18	Kiti konsolidavimo pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną				394.262,37		478.430,46	872.692,83	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanči direktoriaus funkcijas  
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Apskaitos skyriaus vedėjas  
(vvršiausias buhalteris (bualteris), ieieu privaloma nazal teisės aktus)

(parašas)

(narašas)

Tatjana Golubajeva  
(vardas ir pavardė)

Visvaldas Vilkas  
(vardas ir pavardė)

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147367580  
D/L 2024-03-26 16:26:18

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

\_\_\_\_\_, Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų				
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		3.330.859,01	3.024.411,12
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		204.541,06	206.492,84
I.1	Iš valstybės biudžeto		204.106,38	205.186,97
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		434,67	1.305,87
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		0,00	0,00
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	P19, P20	3.113.372,43	2.804.196,29
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		12.945,53	13.721,99
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	12.945,53	13.721,99
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-3.233.468,99	-2.809.191,08
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-16.412,76	-13.773,42
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-4.808,19	-3.048,57
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-541,77	-572,75
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-194,39	-101,59
V	TRANSPORTO		-41,83	-49,77
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-104,89	-88,63
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-5.921,36	-35,87
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-32.277,99	-32.794,75
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-572,52	-512,41
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		-3.028.783,17	-2.649.652,08
XI	NUOMOS		-341,42	-304,26
XII	FINANSAVIMO		-139.901,50	-101.943,15
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-870,21	-3.931,83
XIV	KITOS		-2.697,00	-2.382,00
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		97.390,02	215.220,04
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,62	21,88
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	0,62	21,88
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	22.522,44	2.581,55
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	P01	10.956,84	2.441,55
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		130.869,92	220.265,02
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		130.869,92	220.265,02
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		130.869,92	220.265,02
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

\_\_\_\_\_  
Direktoriaus pavaduotoja, laikinai vykdanti direktoriaus funkcijas  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

\_\_\_\_\_  
Apskaitos skyriaus vedėjas  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Tatjana Golubajeva  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Visvaldas Vilkas  
(vardas ir pavardė)

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius  
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147367580  
D/L 2024-03-26 16:26:18

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

\_\_\_\_ Nr. \_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų								
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		37.096,01	0,00	37.096,01	164.947,40	0,00	164.947,40
I	Iplaukos		3.136.384,21		3.136.384,21	2.774.617,35	0,00	2.774.617,35
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		204.491,36		204.491,36	207.667,16	0,00	207.667,16
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		204.105,07		204.105,07	206.041,90		206.041,90
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		386,29		386,29	1.625,27		1.625,27
I.1.4	Iš kitų šaltinių		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų		2.844.045,28		2.844.045,28	2.514.657,57		2.514.657,57
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų							
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos palūkanos		1,57		1,57	2,05		2,05
I.7	Kitos įplaukos		87.846,00		87.846,00	52.290,57	0,00	52.290,57
II	Pervestos lėšos		-74.007,48	0,00	-74.007,48	-42.542,51	0,00	-42.542,51
II.1	I valstybės biudžetą		-256,64	0,00	-256,64	0,00		0,00
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-46,43	0,00	-46,43			
II.4	I kitus išteklių fondus		0,00		0,00	0,00		0,00
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-72.018,90	0,00	-72.018,90	-42.299,33	0,00	-42.299,33
II.6	Kitiems subjektams		-1.685,51		-1.685,51	-243,17		-243,17
III	Išmokos	P02	-3.025.280,73		-3.025.280,73	-2.567.127,44	0,00	-2.567.127,44
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-16.158,46		-16.158,46	-13.500,70		-13.500,70
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-580,76		-580,76	-542,33		-542,33
III.3	Komandiruočių		-196,19		-196,19	-101,11		-101,11
III.4	Transporto		-44,57		-44,57	-45,08		-45,08
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-109,87		-109,87	-82,43		-82,43
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-27,84		-27,84	-35,38		-35,38
III.7	Atsargų įsigijimo		-330,96		-330,96	-1.091,63		-1.091,63
III.8	Socialinių išmokų		-2.948.259,60		-2.948.259,60	-2.498.914,83		-2.498.914,83
III.9	Nuomos		-341,42		-341,42	-305,68		-305,68
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-6.378,17		-6.378,17	-3.862,84	0,00	-3.862,84
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-52.852,88		-52.852,88	-48.645,45	0,00	-48.645,45

(tęsinys kitame puslapyje)

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius  
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-43.078,15		-43.078,15	10.249,92		10.249,92
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-4.131,20		-4.131,20	-9.750,74		-9.750,74
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		0,29		0,29	0,66		0,66
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		-43.947,24		-43.947,24			
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas		5.000,00		5.000,00	20.000,00		20.000,00
V	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
I	Įplaukos 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
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
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							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-5.982,14	0,00	-5.982,14	175.197,32	0,00	175.197,32
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		689.694,91		689.694,91	514.497,59		514.497,59
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		683.712,77		683.712,77	689.694,91		689.694,91

\_\_\_\_\_  
Direktorius pavaduotoja, laikinai vykdanči direktoriaus funkcijas  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

\_\_\_\_\_  
Apskaitos skyriaus vedėjas  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Tatjana Golubajeva  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Visvaldas Vilkas  
(vardas ir pavardė)





## **VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS**

### **2023 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, Privalomojo sveikatos draudimo fondo ataskaitų rinkinius, 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, 26<sup>1</sup> ir 26<sup>2</sup> straipsniuose nurodytų sutarčių tipines formas;

11) sudaro Sveikatos draudimo įstatymo 26<sup>1</sup> straipsnyje nurodytas sutartis su ūkio subjektais dėl medicinos priemonių (prietaisų), įrašytų į šio įstatymo 12<sup>2</sup> straipsnio 2 dalyje nurodytą sąrašą, nuomos išlaidų apmokėjimo, jeigu šios funkcijos nepaveda atlikti teritorinėms ligonių kasoms;

12) įstatymų nustatyta tvarka išieško Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui padarytą žalą iš ūkio subjektų, su kuriais yra sudarytos sutartys dėl medicinos priemonių, 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 nereglementuoja 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.

2023 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 (dalinių įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliaja 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.	<b>Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos</b>		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.	<b>Administruojami išteklių fondai</b>	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 2023 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 455.  
VLK ir TLK darbuotojų skaičius:

Darbuotojų skaičius	2023 m. gruodžio 31 d.		2022 m. gruodžio 31 d.	
	Patvirtinta etatų sąrašė	Faktiškai	Patvirtinta etatų sąrašė	Faktiškai
<b>Iš viso</b>	<b>474</b>	<b>439</b>	<b>473</b>	<b>438</b>
Iš jų:				
- valstybės tarnautojų	146	137	153	139
- darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis	328	302	320	299

## 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.

### **Finansinių ataskaitų valiuta**

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

### **Nematerialusis turtas**

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

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

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

Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

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

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

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

VLK ir TLK nematerialusis turtas pagal turto grupes amortizuojamas:

Nematerialiojo turto grupė:	Naudingo tarnavimo laikas:
Programinė įranga ir jos licencijos	4 metai
Patentai, licencijos	4 metai
Kitas nematerialusis turtas	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 jį naudoti kitiems) ir jį kontroliuoti.

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

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

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

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

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

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

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

VLK ir TLK ilgalaikis materialusis turtas pagal turto grupes nudėvimas:

Ilgalaikio materialiojo turto grupė:	Naudingo tarnavimo laikas:
Pastatai ir statiniai	15–100 metų
Mašinos ir įrenginiai	3–15 metų
Transporto priemonės	4-6 metai
Baldai ir biuro įranga	3-7 metai
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5-40 metų

## **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 įvertinamos amortizuota savikaina ir kurio įsigijimo metu nebuvo išleista pinigų, VLK ir TLK įvertinta jį įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jį suma arba kito perduoto turto vertė. Gautinos sumos, kurios paskesnio įvertinimo metu vertinamos amortizuota savikaina ir kurio atsiradimo metu nebuvo išleista pinigų, ir pirminio pripažinimo metu vertinamos amortizuota savikaina.

### **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

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

## Atsargos

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

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

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

## Finansavimo sumos

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 nu dėvima (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 savikainą 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, atkuriamą anksčiau pripažintą turto nuvertėjimo sumą, 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 VLIK 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 VLIK 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, nustatyti 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, išipareigojimų, 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 laikotarpiams, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.

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

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

## **Apskaitos klaidų taisymas**

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškėmis yra didesnė nei 0,5 proc. nuo per finansinius metus planuojamų gauti pagrindinės veiklos pajamų ir planuojamo

gauti finansavimo sumos (rengiant metines finansines ataskaitas – skaičiuojama nuo per finansinius metus gautų pagrindinės veiklos pajamų ir gauto finansavimo sumos).

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.

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

VLK ir TLK Apskaitos politika ir apskaitos vadovas parengti vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (toliau – VSAFAS) nuostatomis, atsižvelgiant į Sveikatos draudimo įstatymo (toliau – SDĮ) nuostatas bei Privalomojo sveikatos draudimo fondo veiklos ypatumus.

2010 metais, pradėjus PSDF biudžeto finansinę apskaitą tvarkyti taikant VSAFAS, paaiškėjo, kad, atsižvelgiant į VLK ir TLK vykdomą veiklą, iškilo sunkumų taikyti 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ bei 11-ojo VSAFAS „Sąnaudos“ nuostatas. Gaunant dalį SDĮ 15 straipsnyje „Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto pajamos“ nustatytų lėšų, kurios finansinėje apskaitoje atitinka sąnaudų kompensavimą (išieškotos ar grąžintos lėšos už Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui padarytą žalą; kitos teisėtai gautos pajamos (t. tarpe iš Europos Sąjungos, Europos ekonominės erdvės šalių narių ir Šveicarijos Konfederacijos už jų piliečių gydymą Lietuvos ASPI)), labai sudėtinga tiksliai nustatyti kuriam PSDF biudžeto išlaidų straipsniui galima priskirti tas lėšas ir kuri konkrečiai TLK patyrė sąnaudas.

Finansų ministerija 2010-04-08 raštu Nr. (6.3-01)-5K-1006813)6K-1003260) neprieštaravo dėl išieškotinių žalų apskaitos PSDF biudžeto pajamomis, nekompensuojant patirtų sąnaudų. Atsižvelgiant į šį raštą, VLK taiko tą patį principą – apskaito pajamomis ir gautinas sumas iš Europos Sąjungos, Europos ekonominės erdvės šalių narių ir Šveicarijos Konfederacijos už jų piliečių gydymą Lietuvos ASPI.

2023 metais dalimi lėšų, kai visiškai patikimai galima buvo nustatyti kompensuojamą PSDF biudžeto išlaidų straipsnį bei įstaigą (VLK ir TLK), kuri patyrė sąnaudas, 68 703,43 tūkst. Eur buvo kompensuotos PSDF biudžeto patirtos sąnaudos. Detalesnė informacija pateikiama prie P02 pastabos Pagrindinės veiklos sąnaudos.

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

Finansinės būklės ataskaitoje didinamos kitos gautinos sumos – 10 956, 84 tūkst. Eur, atitinkamai Veiklos rezultatų ataskaitoje mažinamos sąnaudos ir didinamas grynasis perviršis – 10 956, 84 tūkst. Eur:

- dėl 2022 metais priskaičiuotų gautinų lėšų iš farmacijos įmonių, gražinamų pagal gydymo prieinamumo gerinimo ir rizikos pasidalijimo sutartis, 11 016,96 tūkst. Eur didinamos gautinos sumos,

- dėl 2022 metais priskaičiuotų sukaupėtų sąnaudų didinimo VLK fondo apskaitoje 2023 metais 0,02 tūkst. Eur didinama sukaupėtų sąnaudų suma.

- dėl 2022 metais priskaičiuotų kitų gautinų sumų mažinimo VLK fondo apskaitoje 2023 metais 2,74 tūkst. Eur mažinama kitų gautinų sumų suma.

- dėl 2022 metais priskaičiuotų gautinų sumų už PSDF biudžetui padarytos žalą (ASPI žala) VLK apskaitoje 2023 metais 0,15 tūkst. Eur mažinama gautina suma už PSDF biudžetui padarytą žalą (per 2023 m. už 2022 m. priskaičiuota 3,39 tūkst. Eur gautinų sumų, per tą patį laikotarpį 3,54 tūkst. Eur sumažinta gautinų sumų).

- dėl 2022 metais priskaičiuotų gautinų sumų iš ES šalių VLK apskaitoje 2023 metais 2,08 tūkst. Eur mažinama gautinų sumų pagal E125 suma.

- dėl ankstesniais finansiniais metais priskaičiuotų gautinų sumų perkėlimo į nebalansinę sąskaitą (iki kol bus galutiniai teisminiai sprendimai) VLK fondo apskaitoje 2023 metais 51,30 tūkst. Eur mažinama gautinų sumų suma.

- dėl 2022 metais priskaičiuotos sukaupėtos gautinos sumos išskėlimo į gautinas sumas VLK fondo apskaitoje 2023 metų apskaitoje 3,88 tūkst. Eur mažinama sukaupėta 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 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 – 10 307,76 tūkst. Eur.**

Per 2023 metus iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų įsigyta nematerialiojo turto – 3 935,41 tūkst. Eur vertės (programinė įranga, licencijos bei nebaigti projektai).

Nebaigti projektai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 6 399,17 tūkst. Eur – Informacinės sistemos Sveidra administravimo ir naudotojų apskaitos posistemės modernizavimas, kūrimas.

Atliekant 2022 metų inventorizaciją buvo nustatyta, kad nematerialiojo turto grupėje „Nebaigti projektai“ registruotas turtas, kuriam suteikti inventoriniai numeriai IC01-1000003 (Sveidros posistemio KVAP modifikavimas, įsigijimo vertė 19,28 tūkst. Eur) ir IC01-1000003-1

(Sveidros modifikavimo paslaugos, įsigijimo vertė 13,36 tūkst. Eur), iš viso 32,64 tūkst. Eur. Šios sumos turėjo būti apskaitomos kaip paslaugos ir nurašytos į paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudas. Kadangi šis faktas paaiškėjo po ataskaitų sudarymo ir duomenų suvedimo į VSAKIS, taisymai atlikti 2023 metais.

2023 metais teritorinės ligonių kasos nurašė turto, pripažinto nereikalingu ir netinkamu (negalimu) naudoti (programinės įrangos bei kito nematerialiojo turto), kurio įsigijimo savikaina – 31,14 tūkst. Eur, sukaupta amortizacijos suma 31,14 tūkst. Eur.

Atlikti pergrupavimai – per 2023 metus VLK apskaitoje buvo atstatyta 2022 metais dėl techninės klaidos nurašyta pilnai amortizuota programinė įranga Stekas – Darbo užmokesčio apskaita, Stekas – Darbo laiko apskaita ir Stekas – Personalo apskaita, kurių įsigijimo savikaina – 1,20 tūkst. Eur.

Visiškai amortizuoto, bet naudojamo veikloje nematerialiojo turto įsigijimo vertė 2023 metų pabaigoje – 12 549, 37 tūkst. Eur.

Nematerialiojo turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje padidėjo dėl naujų įsigijimų.

#### **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 – 6 281,42 tūkst. Eur**

Per 2023 metus įsigyta ilgalaikio materialiojo turto – 1 041,70 tūkst. Eur vertės (kompiuterinė technika, baldai ir biuro įranga).

VLK ir TLK nurašė visiškai nudėvėto ilgalaikio materialiojo turto, pripažinto nereikalingu ir netinkamu (negalimu) naudoti, 140,72 tūkst. Eur įsigijimo vertės.

Atlikti pergrupavimai – 337, 04 tūkst. Eur – visiškai nudėvėtas ilgalaikis materialusis turtas, pripažintas nereikalingu ir netinkamu (negalimu) naudoti, skirtas parduoti aukcione, iškeltas į atsargas.

Ilgalaikio materialiojo turto, visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo veikloje, įsigijimo savikaina ataskaitinių metų pabaigoje – 9 164,62 tūkst. Eur.

#### **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 – 54 493,53 tūkst. Eur, iš jų:**

- Gautinos ilgalaikės Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokos (pagal VSDFV pateiktą PSD įmokų ataskaitą už 2023 metus) – 10 604,41 tūkst. Eur,

- Gautina ilgalaikio finansinio įsipareigojimo suma (ASPI padaryta žala PSDF biudžetui, Kauno TLK paskaičiuota ataskaitinio laikotarpio pabaigai amortizuota savikaina) - 15,89 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 43 429,91 tūkst. Eur, užregistruotas amortizuotos savikainos pokytis 443,32 tūkst. Eur.

Ilgalaikio finansinio turto padidėjimą, palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena, įtakojo tai, kad 2023 metais pradėta aktyviai investuoti į Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinius popierius. Tačiau ženkliai sumažėjo ilgalaikių Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokų suma dėl dalies ilgalaikių gautinų sumų perkėlimo į trumpalaikes gautinas sumas.

Vadovaujantis 2020 m. kovo 10 d. Patvirtinimu Nr. 5 4K-1895 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinių popierių pirkimo Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinių popierių pirminiame aukcione“ 2020 m. kovo mėn. priminėje rinkoje įsigyti Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybiniai popieriai išpirkti 2023 m. rugpjūčio mėn., nominalia verte – 5 000,00 tūkst. Eur.

#### **P08 pastaba. Atsargos**

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

**Atsargų balansinė įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 765,58 tūkst. Eur.**

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) – 66 066,68 tūkst. Eur.

Taip pat per 2023 metus įsigyta atsargų 344,92 tūkst. Eur vertės, iš jų: 68,82 tūkst. Eur – spausdinimo juostų ir valymo rinkinių; 26,50 tūkst. Eur – baldų; 35,37 tūkst. Eur – monitorių; 214,23 tūkst. Eur - kanceliarinių, kitų ūkinių prekių ir atsargų, skirtų VLK bei teritorinių ligonių kasų veiklai vykdyti.

VLK bei teritorinių ligonių kasų savo reikmėms sunaudota medžiagų ir ūkinio inventoriaus – 581,95 tūkst. Eur.

Per 2023 m. VLK sunaikinta pripažintų netinkamomis naudoti atsargų – 86,81 tūkst. Eur įsigijimo vertės.

Ilgalaikio materialiojo turto, pripažinto nereikalingu ir netinkamu (negalimu) naudoti, parduota 77,35 tūkst. Eur įsigijimo vertės:

- Valstybinė ligonių kasa pardavė pilnai nusidėvėjusio turto, kurio įsigijimo savikaina 2,81 tūkst. Eur (kompiuterinė bei biuro įranga);

- Panevėžio teritorinė ligonių kasa pardavė turto, kurio įsigijimo savikaina 74,54 tūkst. Eur, sukaupęs nusidėvėjimą 74,52 tūkst. Eur, likutinė vertė 0,02 tūkst. Eur (baldų, biuro įrangos ir kito ilgalaikio materialiojo turto).



VLK direktoriaus įsakymais kitiems viešojo sektoriaus subjektams perdavė valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise ilgalaikio materialiojo turto, neparduoto aukcione, kurio įsigijimo vertė 1,52 tūkst. Eur.

Aukcione neparduotas pilnai nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas, kurio įsigijimo vertė 283,48 tūkst. Eur, buvo nurašytas ir sunaikintas.

Pergrupavimai: ilgalaikis materialusis turtas (baldai, biuro bei kompiuterinė įranga, kurių įsigijimo savikaina – 337,04 tūkst. Eur, sukauptas nusidėvėjimas 337,02 tūkst. eur) pripažintas nereikalingu ir netinkamu (negalimu) naudoti.

#### **P09 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai**

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

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams bei ateinančių laikotarpių sąnaudos – 63,20 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 iš ASPĮ lėšos už Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui padarytą žalą.

***Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos – 525 081,72 tūkst. Eur, iš jų:***

- Gautinos Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokos 535 682,54 tūkst. Eur, iš kurių į gautinas ilgalaikes sumas (pagal VSDFV pateiktą PSD įmokų ataskaitą už 2023 metus) iškelta (-)10 604,41 tūkst. Eur;

- Gautinos Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos (toliau – Valstybinė mokesčių inspekcija) administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokos 3,59 tūkst. Eur.

***Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos – 689,81 tūkst. Eur, iš jų:***

- Gautinos Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo baudų įmokos – 69,31 tūkst. Eur,

- Gautini Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojami privalomojo sveikatos draudimo delspinigiai – 577,16 tūkst. Eur,

- Gautini delspinigiai iš vaistų gamintojų įmonių už su VLK sudarytų sutarčių neįvykdytus sutartinius įsipareigojimus – 22,54 tūkst. Eur,

- Gautini delspinigiai iš Europos Sąjungos šalių narių – 20,80 tūkst. Eur.

***Sukauptos gautinos sumos – 403,97 tūkst. Eur, iš jų:***

- Vyriausybės vertybinių popierių investavimo palūkanos – 403,89 tūkst. Eur,

- Kauno TLK gautinos palūkanos iš ASPĮ už PSDF biudžetui padarytą žalą - 0,08 tūkst. Eur.

***Kitos gautinos sumos – 57 667,81 tūkst. Eur, iš jų:***

- Iš Europos Sąjungos šalių narių už Europos Sąjungos šalių apdraustųjų gydymą Lietuvos Respublikos ASPĮ – 9 762,41 tūkst. Eur,
- Iš fizinių ir juridinių asmenų už apdraustojo privalomuoju sveikatos draudimu sveikatai padarytą žalą – 7 248,62 tūkst. Eur,
- Iš vaistų gamintojų pagal su VLK sudarytas gydymo prieinamumo gerinimo ir rizikos pasidalijimo sutartis – 40 510,41 tūkst. Eur,
- Iš ASPĮ ir ortopedijos technikos įmonių gautinos sumos už PSDF biudžetui padarytą žalą – 5,40 tūkst. Eur,
- Iš Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos priskaičiuotos gautinos palūkanos už atidėtas įmokas, kai sudaroma įmokų atidėjimo sutartis – 31,72 tūkst. Eur,
- TLK gautinos iš ASPĮ grąžintinos lėšos – 7,96 tūkst. Eur;
- Iš sąskaitos, kurioje kaupiamos asmens sveikatos priežiūros įstaigų įmokos žalai, atsiradusiai dėl paciento sveikatai padarytos žalos, atlyginti už sąskaitos administravimą – 10,39 tūkst. Eur,
- TLK gautinos lėšos už kompensuojamųjų vaistų pasų keitimą - 0,02 tūkst. Eur,
- TLK gautinos iš ASPĮ ir vaistinių išieškotos lėšos – 90,88 tūkst. Eur.

***Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 264 786,44 tūkst. Eur, iš jų:***

- Už apdraustojo privalomuoju sveikatos draudimu sveikatai padarytą žalą nuvertėjimas (-)1 809,84 tūkst. Eur,
- Gautinų sumų iš Europos Sąjungos šalių narių už Europos Sąjungos šalių apdraustųjų gydymą Lietuvos Respublikos asmens sveikatos priežiūros įstaigose nuvertėjimas (-)21,09 tūkst. Eur,
- Gautinų iš Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamų privalomojo sveikatos draudimo įmokų nuvertėjimas (-)263 298,54 tūkst. Eur, iš kurių 229 342,39 tūkst. Eur – iš savarankiškai besidraudžiančių asmenų gautinos skolos nuvertėjimas,
- Gautinų iš Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamų privalomojo sveikatos draudimo įmokų baudų nuvertėjimas (+)0,65 tūkst. Eur,
- Gautinų iš Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamų privalomojo sveikatos draudimo įmokų delspinigių nuvertėjimas (+)361,69 tūkst. Eur,
- Iš Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos gautinų įmokų palūkanų nuvertėjimas už atidėtas įmokas, kai sudaroma įmokų atidėjimo sutartis (-)6,35 tūkst. Eur,
- Iš vaistų gamintojų įmonių už su VLK sudarytų sutarčių neįvykdytus sutartinius įsipareigojimus gautinų delspinigių nuvertėjimas (-)2,74 tūkst. Eur,
- Iš UAB Medilita Kauno TLK gautinų sumų už PSDF biudžetui padarytą žalą nuvertėjimas (-)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 – 683 712,77 tūkst. Eur, iš jų:**

- Valstybės biudžeto (įskaitant ES finansinę paramą) – 77,35 tūkst. Eur – VLK vykdomų projektų, finansuojamų iš Europos Sąjungos, lėšos,
- PSDF biudžeto lėšos – 333 340,29 tūkst. Eur,
- Rezervo lėšos – 350 295,13 tūkst. Eur.

## **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).

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).

2023 metų privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto rodiklių patvirtinimo įstatymu Nr. XIII-1718 Valstybinei ligonių kasai skirta 204 087,00 tūkst. Eur Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto asignavimų.

Per 2023 metus gautas finansavimas iš valstybės biudžeto 18,07 tūkst. Eur ir iš Europos Sąjungos 386,29 tūkst. Eur projektams vykdyti.

Vykdam Europos Komisijos ir Valstybinės sienos apsaugos tarnybos 2021 m. rugsėjo 28 d. pasirašytą projektą „Skubus atsakas į neproporcingą trečiųjų šalių piliečių antplūdį į Lietuvą iš Baltarusijos“ finansavimo sutartį Nr. HOME/2021/AMIF/AG/EMAS/TF1/LT/0002 projektą (toliau - EMAS projektas) dėl 2022 metų pabaigoje atlikto pergrupavimo tarp finansavimo šaltinių (iš valstybės biudžeto į Europos Sąjungos) 2023 metų pradžioje atliktas pergrupavimas, siekiant atstatyti finansavimo šaltinius iš Europos Sąjungos į valstybės biudžeto (107,73 tūkst. Eur). Taip pat atliktas pergrupavimas tarp finansavimo šaltinių dėl 2022 metais TLK administruojamiems fondams perduoto valstybės biudžeto finansavimo – 148,91 tūkst. Eur. Iš viso tarp finansavimo šaltinių atliktas pergrupavimas 256,64 tūkst. Eurų.

Finansavimas iš Europos Sąjungos perduotas – VLK vykdomo projekto perduotos finansavimo lėšos pagal partnerystės sutartį – 13,30 tūkst. eur.

2023 metais pasibaigus EMAS projektui bei gavus ES finansavimą, grąžintos 2022 metais gautos valstybės biudžeto lėšos 256,64 tūkst. Eur. Taip pat grąžintos nepanaudotos Europos Sąjungos finansavimo lėšos - 46,43 tūkst. Eur.

Finansavimo iš valstybės biudžeto likutis 0,09 tūkst. eur - Panevėžio TLK iš VĮ Turto bankas gauto turto likutinė vertė ir Vilniaus TLK neatlygintinai gautas turtas iš Lietuvos Respublikos Prezidentūros.

Finansavimo iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų likutis 77,35 tūkst. Eur VLK vykdomiems projektams.

## **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“ (P14 priedas)

Kauno TLK ilgalaikis finansinis turtas perskaičiuotas amortizuota savikaina, užregistruotas apskaitoje įsipareigojimų pokytis – 0,73 tūkst. Eur.

Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, kurias numatoma sumokėti pagal pasirašytas veiklos sutartis – 2 330,50 tūkst. Eur – teritorinių ligonių kasų pasirašytos neterminuotos sutartys dėl patalpų nuomos.

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos pagal laikotarpius – 241,23 tūkst. Eur.

Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos) 341,42 tūkst. Eur – VLK bei teritorinių ligonių kasų su VĮ Turto bankas 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 visos teritorinės ligonių kasos – 251,71 tūkst. Eur,

- panaudos sutartis dėl kitų statinių naudojimosi sudariusios visos teritorinės ligonių kasos – 233,04 tūkst. Eur,

- panaudos sutartį dėl biuro įrangos sudariusi Panevėžio teritorinė ligonių kasa – 0,61 tūkst. Eur,

- panaudos sutartį dėl medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus sudariusios Šiaulių ir Panevėžio TLK – 8,70 tūkst. Eur.

#### **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, neapibriėžtieji 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, išeitinėms išmokoms mokėti – 223,55 tūkst. eur.

VLK administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo apskaitoje registruoti atidėjiniai, skirti kompensacijoms apdraustiesiems, savo lėšomis sumokėjusiems už klubų ir kelių endoprotezus – 359,06 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)

**Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos – 450,78 tūkst. Eur** - VLK administruojamo fondo mokėtinos finansavimo sumos už centralizuotai apmokamus vaistus ir medicinos pagalbos priemonės.

**Tiekėjams mokėtinos sumos 5 703,76 tūkst. Eur, iš jų:**

- už centralizuotai apmokamus vaistus ir medicinos pagalbos priemonės – 3 535,84 tūkst. Eur,

- už sveikatos programas ir kitas sveikatos draudimo išlaidas – 330,69 tūkst. Eur,

- VLK ir TLK veiklų įsiskolinimas už prekes ir paslaugas - 1 837,22 tūkst. Eur.

***Sukauptos mokėtinios sumos – 2 539,34 tūkst. Eur, iš jų:***

Sukauptos atostoginių sąnaudos VLK ir TLK darbuotojams – 1 991,02 tūkst. eur,  
Kitos sukauptos mokėtinios sumos – 548,32 tūkst. Eur, iš jų:  
- *VšĮ VUL Santaros klinikoms (pagal gautas pažymą) – 523,72 tūkst. Eur,*  
- *Valstybinės mokesčių inspekcijos privalomojo sveikatos draudimo įmokų, baudų ir delspinigių permoka – 24,60 tūkst. Eur.*

***Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 695,19 tūkst. Eur*** - Valstybinio socialinio draudimo fondo veiklos sąnaudų, susidarančių dėl privalomojo sveikatos draudimo įmokų surinkimo ir pervedimo į Privalomąjį sveikatos draudimo fondo biudžetą, kompensavimui.

***Mokėtinios socialinės išmokos – 191 948,12 tūkst. Eur, iš jų:***

- TLK administruojamų fondų mokėtinios socialinės išmokos – 189 202,14 tūkst. Eur (asmens sveikatos priežiūros paslaugų išlaidoms apmokėti – 144 003,64 tūkst. Eur; kompensuojamųjų vaistų ir medicinos pagalbos priemonių išlaidoms apmokėti – 20 606,66 tūkst. Eur; medicininės reabilitacijos ir sanatorinio gydymo išlaidoms apmokėti – 12 428,13 tūkst. Eur; mokėtinios sumos sveikatos programoms finansuoti – 12 163,71 tūkst. Eur),  
- Valstybinės ligonių kasos administruojamo fondo mokėtinios socialinės išmokos – 2 745,98 tūkst. Eur (ortopedijos techninių priemonių įsigijimo išlaidoms apmokėti – 686,13 tūkst. Eur; mokėtinios sumos sveikatos programoms finansuoti – 2 059,85 tūkst. Eur).

***Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos – Valstybinės mokesčių inspekcijos delspinigių permoka – 0,64 tūkst. Eur.***

**Grynojo turto pokyčių ataskaita**

**P18 pastaba. Grynasis turtas**

Vykdant 26-ojo VSAFAS „Išteklių fondo apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ 36 punkto nuostatas ataskaitoje pateikti duomenys apie PSDF biudžeto rezervą.

***Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką – 130 869,92 tūkst. Eur*** – ataskaitinio laikotarpio perviršis, t. y. skirtumas tarp pajamų ir sąnaudų įskaitant finansinės ir investicinės veiklos rezultata.

***Rezervo likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje - 430 921,55 tūkst. Eur*** (iš jų banko sąskaitoje - 425 813,77 tūkst. Eur, investuota į Vyriausybės vertybinius popierius - 5 107,78 tūkst. Eur).

***2023 metų PSDF biudžeto rezervą sudarė – 257 574,51 tūkst. Eur*** - į rezervą pervestos PSDF biudžeto lėšos, viršijusios 2022 metų planinių apyvartos lėšų sumą, neįskaitant investuotų rezervo lėšų (kurių investavimas baigėsi 2023 metais) dalies, kuri buvo grąžinta į PSDF kaip investicijos palūkanos.

***Rezervo lėšų panaudota – 294 233,69 tūkst. Eur, iš jų:***

- 127 288,79 tūkst. Eur – asmens sveikatos priežiūros paslaugoms,  
- 80 000,00 tūkst. Eur – kompensuojamiems vaistams ir medicinos pagalbos priemonėms,  
- 10 167,37 tūkst. Eur – medicininei reabilitacijai ir sanatoriniam gydymui  
- 2 505,50 tūkst. Eur – ortopedijos techninėms priemonėms,

- 74 272,03 tūkst. Eur – sveikatos programoms ir kitoms sveikatos draudimo išlaidoms kompensuoti.

**Rezervo likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 394 262,37 tūkst. Eur**, iš jų banko sąskaitoje – 350 295,13 tūkst. Eur, investuota į Vyriausybės vertybinius popierius – 43 947,24 tūkst. Eur, nepervestos biudžeto lėšos – 20,00 tūkst. Eur (2020 m. investuotų rezervo lėšų dalis, kuri ataskaitinį laikotarpį, pasibaigus investavimui, buvo grąžinta kaip palūkanos, ir bus pervesta į rezervo sąskaitą 2024 metais kartu su 2023 m. PSDF biudžeto apyvartos lėšų suma, viršijančia planines apyvartos lėšas).

**Sukaupto perviršio likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 478 430,46 tūkst. Eur.**

### **Veiklos rezultatų ataskaita**

**Finansavimo pajamos – 204 541,06 tūkst. Eur, iš jų:**

- Valstybės biudžeto asignavimai naudojami Lietuvos Respublikos sveikatos draudimo įstatymo Nr. I-1343 15 straipsnyje numatytoms išlaidoms apmokėti – 204 087,00 tūkst. Eur (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) bei 19,38 tūkst. Eur – VLK ir TLK vykdomiems projektams,

- Europos Sąjungos asignavimai projektams vykdyti - 434,67 tūkst. Eur.

### **P20 pastaba. Socialinių įmokų pajamos**

Informacija apie socialinių įmokų sumas pagal atskirą socialinę įmoką bei socialinių įmokų pajamos grynąją vertę 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 grynąją vertę“ (P20 priedas).

**Socialinių įmokų pajamos – 3 113 372,43 tūkst. Eur, iš jų:**

- Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokų pajamos – 2 326 960,15 tūkst. Eur,

- Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamų privalomojo sveikatos draudimo įmokų pajamos – 137,77 tūkst. Eur,

- Rusijos Federacijos pervedamos lėšos už Rusijos kariškių pensininkų ir jų šeimų narių, nuolat gyvenančių Lietuvos Respublikoje, sveikatos priežiūrą – 2 753,51 tūkst. Eur,

- Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto įmokos už apdraustuosius, draudžiamus valstybės lėšomis – 783 521,00 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 – 12 945,53 tūkst. Eur, iš jų:**

- iš Europos Sąjungos šalių narių už Europos Sąjungos šalių apdraustųjų gydymą Lietuvos Respublikos ASPĮ – 9 996,24 tūkst. Eur,
- už PSDF biudžetui padarytą žalą – 2 902,74 tūkst. Eur,
- už Europos sveikatos draudimo kortelių pakartotiną išdavimą – 25,26 tūkst. Eur,
- už kompensuojamų vaistų pasų pakartotinį išdavimą – 0,11 tūkst. Eur,
- PSDF biudžetui padarytos žalos išieškojimo administravimo mokesčio grąžinimas – 3,77 tūkst. Eur,
- paklydusios PSD įmokos ir kitos pajamos – 17,41 tūkst. Eur.

**Kitos veiklos pajamos – 0,62 tūkst. Eur** - už viešosiuose aukcionuose parduotą ilgalaikį materialųjį turtą ir atsargas.

**P02 ir P22 pastabos. 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 – 3 233 468,99 tūkst. Eur, iš jų:**

- nuvertėjimo ir nurašytų sumų – 32 277,99 tūkst. Eur - priskaičiuotų gautinų žalų, gautinų sumų ir sukauptų gautinų sumų nuvertėjimas (iš jų: Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamų privalomojo sveikatos draudimo įmokų priskaičiuotas nuvertėjimas – 25 865,47 tūkst. Eur ir gautinų sumų nurašymo sąnaudos 6 289,00 tūkst. Eur,
- socialinių išmokų sąnaudos – 3 028 783,17 tūkst. Eur, iš kurių 3 028 716,61 tūkst. Eur
- iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto vykdomos TLK administruojamų fondų ir Valstybinės ligonių kasos administruojamo fondo socialinės išmokos bei 66,57 tūkst. Eur – VLK ir TLK veiklų socialinės išmokos darbuotojams,
- finansavimo sąnaudos – 139 901,50 tūkst. Eur,
- kitos – 2 697,00 tūkst. Eur – Valstybinio socialinio draudimo fondo veiklos sąnaudų, susidarančių dėl privalomojo sveikatos draudimo įmokų surinkimo ir pervedimo į Privalomojo sveikatos draudimo fondą, kompensavimas.

Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 424 277,91 tūkst. Eur. Socialinių išmokų bei finansavimo sąnaudų didėjimą lėmė asmens sveikatos priežiūros paslaugų bazinių kainų vertės didinimas, padidėjęs asmens sveikatos priežiūros paslaugų teikimo mastas, išaugęs kompensuojamų vaistų kiekis.

Taip pat padidėjo VLK ir teritorinių ligonių kasų pagrindinės veiklos sąnaudos - įtakos turėjo nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų padidėjimas dėl 2022 – 2023 metais įsigyto naujo turto, komandiruočių sąnaudos padidėjo pradėjus darbuotojams vyksti į komandiruotes užsienyje projektams vykdyti, padidėjo kvalifikacijos kėlimo sąnaudos.

Pagal Valstybės kontrolės pastabas bei vadovaujantis 11-ojo VSAFAS „Sanaudos“ atlikta korekcija tarp paprastojo remonto ir eksploatavimo ir kitų paslaugų sąnaudų. Iš kitų paslaugų į paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudas buvo iškelta 4 417,09 tūkst. Eur, todėl ataskaitinį laikotarpį žymiai padidėjo paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos ir sumažėjo kitų paslaugų sąnaudos.

Pagrindinės priežastys, lėmusios darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų padidėjimą 2023 metais - bazinio pareiginės algos dydžio pasikeitimas; valstybės tarnautojams priedo už tarnybos stažą pasikeitimas už kiekvienus tarnybos Lietuvos valstybei metus; įvertintos pareigybės, priskiriamos profesijoms, kurių darbuotojų trūksta LR valstybės ir savivaldybių įstaigose, ir darbo užmokesčio nustatymas šių profesijų atstovams; darbuotojams, dirbantiems pagal darbo sutartis, pasikeitus jų profesinio darbo stažui, VLK ir TLK darbo stažui, pasikeitus jų pareigybės lygiui.

Sumažėjo komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos, transporto, socialinių išmokų, nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos.

2023 metais dalimi gautų lėšų, kai patikimai galima buvo nustatyti kompensuojamą PSDF biudžeto išlaidų straipsnį bei įstaigą (VLK ir TLK), kuri patyrė sąnaudas, 68 703,43 tūkst. Eur buvo kompensuotos PSDF biudžeto patirtos sąnaudos pagal šiuos išlaidų straipsnius:

- 01 išlaidų straipsnis „asmens sveikatos priežiūros paslaugos“ – 571,05 tūkst. Eur;
- 02 01 išlaidų straipsnis „kompensuojamiesiems vaistams ir medicinos pagalbos priemonėms“ - 14,98 tūkst. Eur (ASPI ir vaistinių žalos);
- 02 01 išlaidų straipsnis „kompensuojamiesiems vaistams ir medicinos pagalbos priemonėms“ 68 091,02 tūkst. Eur (lėšos, grąžinamos pagal gydymo prieinamumo gerinimo ir rizikos pasidalijimo sutartis);
- 03 išlaidų straipsnis „medicininei reabilitacijai ir sanatoriniam gydymui“ – 14,03 tūkst. Eur;
- 05 01 išlaidų straipsnis „gimdos kaklelio vėžio ankstyvosios diagnostikos programai“ – 0,10 tūkst. Eur;
- 05 02 išlaidų straipsnis „atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio finansavimo programai“ – 0,04 tūkst. Eur;
- 05 03 išlaidų straipsnis „širdies ir kraujagyslių ligų prevencijos ir ankstyvosios diagnostikos programai“ – 0,19 tūkst. Eur;
- 05 04 išlaidų straipsnis „priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai“ – 0,36 tūkst. Eur;
- 05 05 išlaidų straipsnis „storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programai“ – 0,10 tūkst. Eur;
- 05 10 išlaidų straipsnis „dantų protezavimo paslaugoms“ – 11,56 tūkst. Eur.

### **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 22 522,44 tūkst. Eur** yra skirtumas tarp finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų:

***Finansinės ir investicinės veiklos pajamos – 22 812,41 tūkst. Eur, iš jų:***

- pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo – 71,88 tūkst. Eur,



- baudų ir delspinigių pajamos – 498,04 tūkst. Eur (Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamoms privalomojo sveikatos draudimo įmokoms priskaičiuotos baudos – 34,82 tūkst. Eur bei delspinigiai – 412,36 tūkst. Eur, Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamoms privalomojo sveikatos draudimo įmokoms priskaičiuotos baudos – 2,95 tūkst. Eur bei delspinigiai – (-)12,95 tūkst. Eur, kitų delspinigių pajamos – 60,86 tūkst. Eur),

- palūkanų pajamos – 47,10 tūkst. Eur (Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamoms privalomojo sveikatos draudimo įmokoms priskaičiuotos palūkanų pajamos – 45,55 tūkst. Eur, Kauno TLK priteista Kauno apygardos teismo 5 proc. dydžio metinių palūkanų suma iš atsakovo UAB “Žaliakalnio poliklinika” už nesumokėtą žalą Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui – 1,55 tūkst. Eur),

- kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos – 22 195,39 tūkst. Eur (apskaičiuotos investavimo palūkanos – 388,00 tūkst. Eur, apskaičiuotos investavimo veiklos pajamos (įsigyta su diskontu) – 443,56 tūkst. Eur, apskaičiuotos banko palūkanos už banke laikomus pinigus – 21 364,65 tūkst. Eur, Kauno TLK apskaičiuota amortizuota savikaina – 0,73 tūkst. Eur, Kauno TLK pervestos palūkanos – (-)1,55 tūkst. Eur).

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ženkliai padidėjo dėl gaunamų palūkanų už lėšų likučius banko sąskaitose.

***Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – 289,97 tūkst. Eur, iš jų:***

- nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo - 300,03 tūkst. Eur,

- kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – (+)10,06 tūkst. Eur - amortizuotos savikainos pokytis, Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybiniai popieriai įsigyti su premija.

**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).

Įsipareigojimai šiame priede pateikiami iš bendros įsipareigojimų sumos atėmus atidėjinius. Įsipareigojimų valiuta – euras.

**Pinigų srautų ataskaita**

**Įplaukos – 3 136 384,21 tūkst. Eur, iš jų:**

- finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 204 105,07 tūkst. Eur ( valstybės biudžeto deleguotoms funkcijoms vykdyti 204 087,00 tūkst. Eur; projektams vykdyti 18,07 tūkst. Eur),

- finansavimo sumos iš Europos Sąjungos lėšų – 386,29 tūkst. Eur - projektams vykdyti,

- iš socialinių įmokų – 2 844 045,28 tūkst. Eur (Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokos – 2 057 678,44 tūkst. Eur; Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokos – 92,33 tūkst. Eur; Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto įmokos už apdraustuosius, draudžiamus valstybės lėšomis – 783 521,00 tūkst. Eur; Rusijos Federacijos pervedamos lėšos už Rusijos kariškių pensininkų ir jų šeimos narių, nuolat gyvenančių Lietuvoje, sveikatos priežiūros įmokos – 2 753,51 tūkst. Eur),

- Kauno TLK gautos palūkanos iš ASPI - 1,57 tūkst. Eur,

- kitos įplaukos – 87 846,00 tūkst. Eur (Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokų baudos – 17,30 tūkst. Eur, delspinigiai – 342,61 tūkst. Eur ir palūkanos – (-)38,35 tūkst. Eur ( pagal VSDFV paaiškinimą įplaukų neigiama suma todėl, kad pasikeitė įmokų paskirtis - gautos lėšos pergrupuotos iš vienos rūšies į kitą);

Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokų baudos – 3,14 tūkst. Eur ir delspinigiai – 18,42 tūkst. Eur; investavimo palūkanos – 509,00 tūkst. Eur; palūkanos už likučius banko sąskaitose – 21 364,65 tūkst. Eur; gautos įplaukos už PSDF biudžetui padarytas žalas – 4 085,48 tūkst. Eur; iš Europos Sąjungos šalių narių gautos lėšos už Europos Sąjungos šalių apdraustųjų gydymą Lietuvos Respublikos asmens sveikatos priežiūros įstaigose – 9 112,42 tūkst. Eur; vaistų gamintojų pervestos lėšos pagal sutartis su VLK – 50 299,19 tūkst. Eur; įplaukos už kompensuojamųjų vaistų pasų pakartotinį išdavimą – 0,13 tūkst. Eur; įplaukos už Europos sveikatos draudimo kortelių pakartotinį išdavimą – 25,42 tūkst. Eur; ASPĮ grąžintos nepanaudotos PSDF finansavimo lėšos – 0,91 tūkst. Eur; grąžintas žalų išieškojimo administravimo mokestis – 3,77 tūkst. Eur; iš vaistų gamintojų gauti delspinigiai – 20,07 tūkst. Eur; kiti delspinigiai – 7,90 tūkst. Eur; klaidingai pervestos PSD įmokos – 2,53 tūkst.; mokėjimo pavedimų grąžinimai dėl uždarytų sąskaitų – 139,56 tūkst. Eur; klaidingai patekusios asmens sveikatos priežiūros įstaigų ir įmonių įmokos ir palūkanos dėl pacientų sveikatai padarytos žalos atlyginimo – 51,72 tūkst. Eur; kitos klaidingai gautos lėšos – 62,76 tūkst. Eur; TLK fondams neteisingai pervestos ir grąžintos sumos – 1 619,30 tūkst. Eur; aukcionų lėšos 0,64 tūkst. Eur; lėšos patirtų VLK ir TLK veiklos sąnaudų (komandiruočių, darbo užmokesčio, socialinio draudimo) kompensavimui, kitos įplaukos (neteisingai patekusios sumos, dėl įvairių priežasčių banko sugrąžinti mokėjimai) – 197,42 tūkst. eur.

**Pervestos lėšos – 74 007,48 tūkst. Eur, iš jų:**

- į valstybės biudžetą (grąžinta Sveikatos apsaugos ministerijai EMAS projekto valstybės biudžeto lėšos) – 256,64 tūkst. Eur,
- grąžintos Europos Sąjungos lėšos (EMAS projekto) – 46,43 tūkst. Eur,
- viešojo sektoriaus subjektams – 72 018,90 tūkst. Eur (Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos privalomojo sveikatos draudimo įmokų administravimo išlaidų kompensavimui – 2 618,00 tūkst. Eur; centralizuotai perkamų vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimo išlaidoms apmokėti – 24 047,03 tūkst. Eur; grąžintos klaidingai patekusios viešųjų asmens sveikatos priežiūros įstaigų lėšos – 24,78 tūkst. Eur; pervestas mokestis Ekstremalių sveikatai situacijų centrui pagal 2023 metų liepos 26 d. susitarimą Nr. 2 „Dėl 2022 m. spalio 28 d. sutarties Nr. 1SUT-339 „Dėl 2022-2025 metų Covid-19 ligos (koronaviruso infekcijos) vakcinacijos ir gydymo programos įgyvendinimui teikiamų Covid-19 vakcinų ir vaistų apmokėjimo privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšomis“ - 35 035,16 tūkst. Eur; pervestos į VLK administruojamą Sąskaitą, kurioje kaupiamos asmens sveikatos priežiūros įstaigų įmokos žalai, atsiradusiai dėl paciento sveikatai padarytos žalos, atlyginti (toliau – Sąskaita) klaidingai patekusios banko palūkanos – 35,60 tūkst. Eur; TLK administruojamų fondų pervestos (perduoto finansavimo) lėšos – 10 244,82 tūkst. Eur; TLK administruojamų fondų grąžintos lėšos – 0,21 tūkst. Eur; pervestos VLK vykdomo projekto pagal sutartį numatytos lėšos – 13,30 tūkst. Eur.
- kitiems subjektams – 1 685,51 tūkst. Eur (Valstybinei mokesčių inspekcijai pervestas PVM mokestis – 82,58 tūkst. Eur; fiziniams ir juridiniams asmenims grąžintos išieškotų žalų permokos – 2,96 tūkst. Eur; grąžintos neteisingai patekusios lėšos už Europos sveikatos draudimo kortelių pakartotinį išdavimą fiziniams asmenims – 0,16 tūkst. Eur; grąžintos klaidingai patekusios PSD įmokos – 3,23 tūkst. Eur; grąžintos klaidingai patekusios asmens sveikatos priežiūros įstaigų ir įmonių įmokos, skirtos mokėti į Sąskaitą – 93,26 tūkst. Eur; grąžintos kitos klaidingai gautos lėšos – 121,94 tūkst. Eur; grąžintas antstolių žalų administravimo mokestis – 0,35 tūkst. Eur; grąžintos Europos Sąjungos šalių narių permokos už Europos Sąjungos šalių apdraustųjų gydymą Lietuvos Respublikos asmens sveikatos priežiūros įstaigose – 2,08 tūkst. Eur; grąžintos klaidingai pervestos lėšos ne viešojo sektoriaus subjektams – 0,03 tūkst. Eur (Vilniaus TLK), grąžintos ASPĮ ir asmenų neteisingai pervestos lėšos (Kauno ir Klaipėdos TLK) – 1 378,89 tūkst. Eur; kitiems subjektams – 0,03 tūkst. Eur – grąžintos klaidingai nurašytos lėšos.

**Išmokos – 3 025 280,73 tūkst. Eur, iš jų:**

- socialinių išmokų – 2 948 259,60 tūkst. Eur (TLK administruojamų fondų – 2 882 473,03 tūkst. Eur, Valstybinės ligonių kasos administruojamo fondo – 65 682,83 tūkst. Eur, VLK ir TLK veiklų – 103,75 tūkst. Eur),

- VLK ir TLK veiklai vykdyti (neįskaitant socialinių ir kitų išmokų) – 24 168,24 tūkst. Eur,

- kitos išmokos – 52 852,88 tūkst. Eur (VLK administruojamo privalomojo sveikatos draudimo fondo išmokėtos lėšos už centralizuotai apmokamus vaistus ir medicinos pagalbos priemonės – 34 740,26 tūkst. Eur; už sveikatos programas ir kitas sveikatos draudimo išlaidas – 17 829,15 tūkst. Eur; TLK administruojamų fondų išmokėtos lėšos – 241,11 tūkst. Eur; VLK ir TLK veiklų pakartotinai atlikti mokėjimai tiekėjui, kai buvo sugrąžintas mokėjimas iš banko - 42,36 tūkst. Eur).

#### **Investicinės veiklos pinigų srautai – 43 078,15 tūkst. Eur, iš jų:**

Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas – 43 947,24 tūkst. Eur – įsigyta Vyriausybės vertybinių popierių įsigijimo savikaina,

Ilgalaikio finansinio turto perleidimas – 5 000,00 tūkst. Eur – Vadovaujantis 2020 m. kovo 10 d. Patvirtinimu Nr.5 4K-1895 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinių popierių pirkimo Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinių popierių pirminiame aukcione" 2020 m. kovo mėn. priminėje rinkoje įsigyti Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybiniai popieriai išpirkti 2023 m. rugpjūčio mėn.

#### **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)

Įsipareigojimai šiame priede pateikiami iš bendros įsipareigojimų sumos atėmus atidėjinius. Įsipareigojimų valiuta – euras.

#### **25 pastaba. Neapibrėžtieji įsipareigojimai.**

Informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus pateikta pagal 18 – ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ priede nustatytą formą „Neapibrėžtieji įsipareigojimai“ (P25 priedas).

**Neapibrėžtieji įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 7 480,07 tūkst.**

**Eur, iš jų:**

- Valstybės tarnautojams, kuriems dėl ekonominės krizės buvo neproporcingai sumažintas darbo užmokestis ir kuriems grąžinama neišmokėto darbo užmokesčio dalis (vadovaujantis Lietuvos Respublikos Asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo įstatymu Nr. XII-1927 2015 m. birželio 30 d.), neišmokėtos valstybės tarnybos nepriemokos, įsipareigojimai nuo 2020-12-31 – 0,15 tūkst. Eur,

- VLK išduota garantinių raštų asmens sveikatos priežiūros įstaigoms apdraustųjų Lietuvos piliečių retų ligų ir būklių gydymui – 6 416,71 tūkst. Eur,

- Išlaidų už klausos aparatus ir endoprotezus kompensavimo lėšos (negalimos apmokėti dėl lėšų gavėjų (pacientų) nepateiktos informacijos) – 7,06 tūkst. Eur,

- Išlaidų už dantų protezavimo paslaugas kompensavimo lėšos – 1 056,14 tūkst. Eur (Vilniaus TLK – 383,72 tūkst. Eur, Panevėžio TLK – 126,84 tūkst. Eur, Kauno TLK – 162,98 tūkst. Eur, Klaipėdos TLK – 222,95 tūkst. Eur, Šiaulių TLK – 159,65 tūkst. Eur).

Nebalansinėse sąskaitose, be neapibrėžtųjų įsipareigojimų, registruotas turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebalansinėje sąskaitoje yra užregistruotas neapibrėžtasis turtas - gautinos sumos 1 627,22 tūkst. Eur iš paslaugų teikėjų, iki kol bus priimti galutiniai teisiniai sprendimai.

VLK ir teritorinių ligonių kasų veiklų nebalansinėse sąskaitose kontrolės tikslais apskaitomas ūkinis inventorių, atiduotas naudojimui – 1 232,15 tūkst. Eur (kompiuterinė technika, baldai, telefonai ir kitas ūkinis inventorių).

Direktorius pavaduotoja, laikinai  
vykdanti direktoriaus funkcijas

Tatjana Golubajeva

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėjas

Visvaldas Vilkas

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

## 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147367580  
D/L 2024-03-26 16:26:1

### P2 Informacija pagal segmentus

#### ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarka ir visuomenės saugumas	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							-3.244.485,95			11.016,96	-3.233.468,99
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-16.412,76				-16.412,76
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-4.808,19				-4.808,19
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-541,77				-541,77
1.4	Komandiruočių							-194,39				-194,39
1.5	Transporto							-41,83				-41,83
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							-104,89				-104,89
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-5.921,36				-5.921,36
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							-32.277,99				-32.277,99
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-572,52				-572,52
1.10	Socialinių išmokų							-3.028.783,17				-3.028.783,17
1.11	Nuomos							-341,42				-341,42
1.12	Finansavimo							-150.918,46			11.016,96	-139.901,50
1.13	Kitų paslaugų							-870,21				-870,21
1.14	Kitos							-2.697,00				-2.697,00
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka							10.956,84				10.956,84
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	0,00						-3.025.280,73				-3.025.280,73
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-16.158,46				-16.158,46
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-580,76				-580,76
3.1.3	Komandiruočių							-196,19				-196,19
3.1.4	Transporto							-44,57				-44,57
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							-109,87				-109,87
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-27,84				-27,84
3.1.7	Atsargų įsigijimo							-330,96				-330,96
3.1.8	Socialinių išmokų							-2.948.259,60				-2.948.259,60
3.1.9	Nuomos							-341,42				-341,42
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							-6.378,17				-6.378,17
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos	0,00						-52.852,88				-52.852,88

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

**PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS**

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo 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							-2.809.191
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-13.773
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-3.049
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-573
1.4	Komandiruočių							-102
1.5	Transporto							-50
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							-89
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-36
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							-32.795
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-512
1.10	Socialinių išmokų							-2.649.652
1.11	Nuomos							-304
1.12	Finansavimo							-101.943
1.13	Kitų paslaugų							-3.932
1.14	Kitos							-2.382
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka							244.155
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos	0						-2.567.127
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-13.501
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-542
3.1.3	Komandiruočių							-101
3.1.4	Transporto							-45
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							-82
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-35
3.1.7	Atsargų įsigijimo							-1.092
3.1.8	Socialinių išmokų							-2.498.915
3.1.9	Nuomos							-306
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							-3.863
3.1.11	Sumokėtos palūkanos							
3.1.12	Kitos išmokos	0						-48.645

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147367580  
D/L 2024-03-26 16:26:18

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				-2.809.191
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				-13.773
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos				-3.049
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių				-573
1.4	Komandiruočių				-102
1.5	Transporto				-50
1.6	Kvalifikacijos kėlimo				-89
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo				-36
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų				-32.795
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina				-512
1.10	Socialinių išmokų				-2.649.652
1.11	Nuomos				-304
1.12	Finansavimo				-101.943
1.13	Kitų paslaugų				-3.932
1.14	Kitos				-2.382
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka				244.155
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
3.1	Išmokos				-2.567.127
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				-13.501
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių				-542
3.1.3	Komandiruočių				-101
3.1.4	Transporto				-45
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo				-82
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo				-35
3.1.7	Atsargų įsigijimo				-1.092
3.1.8	Socialinių išmokų				-2.498.915
3.1.9	Nuomos				-306
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo				-3.863
3.1.11	Sumokėtos palūkanos				
3.1.12	Kitos išmokos				-48.645

P3 Nematerialusis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	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		16.656,01			150,83	5.211,42			22.018,27
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį		2.715,01				1.220,39			3.935,41
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		2.715,01				1.220,39			3.935,41
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-26,60			-4,54	-32,64			-63,78
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto		-26,60			-4,54	-32,64			-63,78
4	Pergrupavimai (+/-)		1,20							1,20
5	Kiti pokyčiai									
6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		19.345,62			146,29	6.399,17			25.891,09
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		12.538,31			11,06				12.549,37
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-12.867,65		X	-150,83	X	X		-13.018,49
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-2.594,78		X		X	X		-2.594,78
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X	26,60		X	4,54	X	X		31,14
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X	26,60		X	4,54	X	X		31,14
11	Pergrupavimai (+/-)	X	-1,20		X		X	X		-1,20
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-15.437,03		X	-146,29	X	X		-15.583,33
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									



P3 Nematerialusis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									
18.1	perduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Kiti 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)		3.908,59			0,00	6.399,17			10.307,76
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		3.788,35			0,00	5.211,42			8.999,78
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X	X	X	X	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	X	

**Pastabos:**  
1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.  
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.  
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.  
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestižas“ pildomas tik konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose.

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147367580  
D/L 2024-03-26 16:26:18

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijin

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	0,14			2,06	277,84	17.748,58		18.028,61
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)				125,55		916,15		1.041,70
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				125,55		916,15		1.041,70
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-140,72		-140,72
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto						-140,72		-140,72
4	Pergrupavimai (+/-)						-337,04		-337,04
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	0,14			127,61	277,84	18.186,97		18.592,55
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina					235,99	8.928,63		9.164,62
7	Sukaupta nusidevėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-0,05			-0,74	-272,94	-10.301,73	X	-10.575,46
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidevėjimo suma							X	
9	Apskaičiuota nusidevėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	0,00			-0,57	-4,90	-2.207,93	X	-2.213,41
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidevėjimo suma (10.1+10.2+10.3)						140,71	X	140,71
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto						140,71	X	140,71
11	Pergrupavimai (+/-)						337,02	X	337,02
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidevėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-0,05			-1,31	-277,84	-12.031,93	X	-12.311,13
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+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	0,08			126,29	0,00	6.155,04		6.281,42
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė						0,00		0,00
22.5	laikinai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	0,09			1,31	4,90	7.446,85		7.453,15

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijin      .  
INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4	nebe naudojamą viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė						0,00		0,00
23.5	laikiniai nenaudojamą viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė						3.296,40		3.296,40
23.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

**Pastabos:**  
1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.  
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.  
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidevėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147367580  
D/L 2024-03-26 16:26:18

**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	43.873,23	0,00
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	43.873,23	0,00
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3	Po vieno metų gautinos sumos	10.620,30	47.277,94
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7	<b>IŠ viso</b>	54.493,53	47.277,94

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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								Kiti konsolidavimo pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Išigyta (įsigijimo savikaina)	Parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	Amortizacijos suma**	Valiutos kurso pokyčio įtaka	Piniginės įplaukos	Nurašyta	Nuvertėjimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	0,00	43.429,91			443,32						43.873,23
1.1	Suteiktos paskolos											
1.2	Obligacijos	0,00										0,00
1.3	Vekseliai											
1.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	0,00	43.429,91			443,32						43.873,23
1.5	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai											
2	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*	5.017,48		-96,38		78,90		-5.000,00				0,00
2.1	Suteiktos paskolos											
2.2	Obligacijos											
2.3	Vekseliai											
2.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	5.017,48		-96,38		78,90		-5.000,00				0,00
2.5	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai											
3	Iš viso	5.017,48	43.429,91	-96,38		522,21		-5.000,00				43.873,23

\* 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.

Patvirtinta  
ID -2147367580  
D/L 2024-03-26

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios 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		1.089,44					25,31	1.114,75
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		66.411,60						66.411,60
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		66.411,60						66.411,60
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)		-66.735,45					-362,35	-67.097,80
3.1	Parduota							-77,35	-77,35
3.2	Perleista (paskirstyta)		-66.066,68					-1,52	-66.068,20
3.3	Sunaudota veikloje		-581,95						-581,95
3.4	Kiti nurašymai		-86,81					-283,48	-370,29
4	Pergrupavimai (+/-)							337,04	337,04
5	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-6)		765,58						765,58
6	Kiti atsargų įsigijimo vertės konsolidavimo pokyčiai								
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje							-25,31	-25,31
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)							362,33	362,33
11.1	Parduota							77,33	77,33
11.2	Perleista (paskirstyta)							1,52	1,52
11.3	Sunaudota veikloje								
11.4	Kiti nurašymai							283,48	283,48
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)							-337,02	-337,02
13	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+11+/-12+/-14)								
14	Kiti atsargų nuvertėjimo konsolidavimo pokyčiai								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-13)		765,58						765,58
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		1.089,44					0,00	1.089,44

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta

ID -2147367580

D/L 2024-03-26 16:26:18

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	63,20	18,30
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	12,67	11,23
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	0,19	0,27
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	1,29	0,79
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	49,05	6,01
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	63,20	18,30

Privalomojo sveikatos draudimo fondas,Europos aikštė 1, 03505 Vilnius  
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147367580  
D/L 2024-03-26 16:26:18

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)	583.843,30	526.235,83		466.958,17	193.769,82	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	0,00	0,00		0,00	0,00	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	525.081,72	525.081,72		430.865,48	193.429,31	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos	525.081,72	525.081,72		430.865,48	193.429,31	
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	689,81	69,31		636,85		
1.5	Sukauptos gautinos sumos	403,97	403,89		297,61	297,50	
1.5.1	Iš biudžeto				3,88	3,88	
1.5.2	Kitos	403,97	403,89		293,73	293,62	
1.6	Kitos gautinos sumos	57.667,81	680,91		35.158,23	43,01	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-264.786,44	-263.298,54		-239.009,15		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	319.056,86	262.937,29		227.949,02	193.769,82	



P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	77,35		443,41	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	77,35		443,41	
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	683.635,42		689.251,50	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	683.635,42		689.251,50	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	683.712,77		689.694,91	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos	683.635,42		689.694,91	

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį				Kiti konsolidavimo pokyčiai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	IS valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	1,40	204.105,07	256,64		0,00		-204.106,38		-256,64			0,09
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	0,09						0,00					0,08
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1,31	204.105,07	256,64		0,00		-204.106,38		-256,64			0,00
2	IS savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)												
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti												
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
3	IS Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	442,10	386,29	-256,64		-13,30		-434,67		-46,43			77,35
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti												
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	442,10	386,29	-256,64		-13,30		-434,67		-46,43			77,35
4	IS kitų šaltinių	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00		0,00					0,00		0,00
5	IS viso finansavimo sumų	443,50	204.491,36	0,00	0,00	-13,29	0,00	-204.541,06		-303,07	0,00		77,43

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius  
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147367580  
D/L 2024-03-26 16:26:18

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1,40	1,40		0,09	0,09
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	107,73	334,37	442,10	256,64	-179,29	77,35
4	Iš kitų šaltinių	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Iš viso	107,73	335,77	443,50	256,64	-179,21	77,43

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ PERIODĄ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį		kiti konsolidavimo pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūlanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai									
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti išdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos									
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	0,00								0,00
2.1	Išleistos obligacijos	0,00								0,00
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos									
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojimai	0,00		-0,73	0,73					0,00
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	0,00		-0,73	0,73					0,00
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis									
4	Iš viso	0,00		-0,73	0,73					0,00

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

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147367580  
D/L 2024-03-26 16:26:18

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

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Laikotarpis</b>	<b>Mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
1	Per vienerius metus	240,85
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	1.090,18
3	Po penkerių metų	999,48
4	<b>Iš viso</b>	<b>2.330,50</b>

Patvirtinta  
ID -2147367580  
D/L 2024-03-26 16:26:18

Finansinė nuoma

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

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

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

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

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

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

Veiklos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus (suma)	32,52	23,84
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	130,10	95,35
3	Po penkerių metų	78,60	83,33
4	Iš viso	241,23	202,51

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

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)	-341,42	-304,26
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

#### Panauda

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai, autorių ir kitos teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	485,36	512,71
2.1	Žemė	251,71	251,71
2.2	Pastatai	233,04	260,39
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	0,61	0,61
2.11	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamėčiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos	8,70	5,45
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	8,70	5,45
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	494,06	518,15

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius  
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147367580  
D/L 2024-03-26 16:26:18

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti konsolidavimo pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams	208,32	34,08	20,39	-39,25			223,55
2	Žalos atlyginimas							
3	Aplinkos tvarkymas							
4	Turto likvidavimas							
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas							
6	Garantijų įsipareigojimai							
7	Baudos							
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui							
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti							
10	Santaupoms atkurti							
11	Kita*	852,54			-493,48			359,06
12	Iš viso atidėjinių	1.060,87	34,08	20,39	-532,72			582,61

\* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.



Patvirtinta

ID -2147367580

D/L 2024-03-26 16:26:18

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Išsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus	582,61	582,61
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai	582,61	582,61
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	582,61	582,61

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius  
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147367580  
D/L 2024-03-26 16:26:18

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	450,78	258,72		269,85	127,86	
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	5.703,76	2,29		5.285,35	3,06	
4	Sukauptos mokėtinės sumos	2.539,34	548,32		1.950,84	280,53	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	0,00	0,00		0,02	0,00	
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	1.991,02			1.670,29		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	548,32	548,32		280,53	280,53	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	695,19	695,19		701,97	624,24	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos	695,19	695,19		701,97	624,24	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+	9.389,07	1.504,52		8.208,01	1.035,70	

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147367580  
D/L 2024-03-26 16:26:18

P20 Socialinių įmokų pajamos

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ SOCIALINĘ ĮMOKĄ

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Apskaičiuota socialinių įmokų pajamų suma bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Gautinos socialinių įmokų sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Socialinės įmokos, gautos avansu ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Grąžintinos socialinės įmokos ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*
1	2	3	4	5	6
1	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso				
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
1.2	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
1.3	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
1.4	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos				
2	Įmokų į Garantinį fondą iš viso				
3	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso	2.329.851,43	261.783,19		0,64
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos	2.326.960,15	261.779,59		
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos	137,77	3,59		0,64
3.3	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos	2.753,51			
4	Kitos socialinės įmokos	783.521,00			
5	Socialinių įmokų sumų iš viso	3.113.372,43	261.783,19		0,64

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

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS GRYNĄJA VERTE

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Apskaičiuotos pajamos per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų sumažėjimas dėl grąžintinų mokesčių (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų grynąja verte apskaičiavimas per ataskaitinį laikotarpį			Pajamų grynąja verte apskaičiavimas per ataskaitinį laikotarpį			Iš viso pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Iš viso pajamų grynąja verte per praėjusį ataskaitinį laikotarpį
				Pajamos bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į valstybės biudžetą(-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į savivaldybių biudžetą(-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie laikomi viešojo sektoriaus subjektais, (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie nelaikomi viešojo sektoriaus subjektais, (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinių pajamų sumažėjimas dėl gautinų sumų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį		
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8	9	10	11	12
1	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso:										
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos										
1.2	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos										
1.3	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos										
1.4	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos										
2	Įmokų į Garantinį fondą iš viso										
3	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso	2.329.851,43		2.329.851,43						2.329.851,43	2.031.600,29
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos	2.326.960,15		2.326.960,15						2.326.960,15	2.028.644,54
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos	137,77		137,77						137,77	198,51
3.3	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos	2.753,51		2.753,51						2.753,51	2.757,24
4	Kitos socialinės įmokos	783.521,00		783.521,00						783.521,00	772.596,00
5	Socialinių įmokų sumų iš viso	3.113.372,43		3.113.372,43						3.113.372,43	2.804.196,29

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147367580  
D/L 2024-03-26 16:26:18

**P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos**

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>12.945,53</b>	<b>13.721,99</b>
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.4	Kitos	12.945,53	13.721,99
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>12.945,53</b>	<b>13.721,99</b>

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

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

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147367580  
D/L 2024-03-26 16:26:18

**P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos**

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>Kitos veiklos pajamos</b>	<b>0,62</b>	<b>21,88</b>
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	0,22	0,18
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	0,40	0,66
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		21,04
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
<b>4</b>	<b>Kitos veiklos rezultatas</b>	<b>0,62</b>	<b>21,88</b>

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

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

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147367580  
D/L 2024-03-26 16:26:18

**P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį**

**INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE**

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	<b>Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos</b>	<b>-2.697,00</b>	<b>-2.382,00</b>
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai		0,00
1.6	Kitos	-2.697,00	-2.382,00

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita		Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2	Teisėjai												
3	Valstybės tarnautojai	140	-4,090,42	-1.848,21	-4,34		-417,02	143	-3.815,25	-1.365,40	-0,83		-394,89
3.1	einantys vadovaujamas pareigas	59,0	-2.058,56	-1.045,56	-0,21		-271,45	59,0	-1.871,63	-723,51	-0,05		-263,51
3.2	patarejai	31,0	-881,71	-423,50	-2,42		-83,64	26,0	-699,59	-262,40	-0,44		-53,83
3.3	specialistai	50,0	-1.150,14	-379,15	-1,72		-61,93	58,0	-1.244,02	-379,49	-0,34		-77,56
4	Kariai												
5	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	313	-7.827,94	-1.443,54	-10,81		-751,35	306	-6.411,60	-1.240,24	-2,13		-543,08
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	5,0	-206,21	-49,44			-37,61	5,0	-159,45	-40,96			-22,05
5.2	kiti darbuotojai	308,0	-7.621,73	-1.394,10	-10,81		-713,74	301,0	-6.252,15	-1.199,28	-2,13		-521,03
6	Kiti	2	-5,26	-0,91			-12,97						
7	Iš viso:	455	-11.923,61	-3.292,66	-15,15		-1.181,34	449	-10.226,85	-2.605,63	-2,97		-937,97
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-177,88	0,86			-17,25	X	-152,40	-38,20			-14,06



Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147367580  
D/L 2024-03-26 16:26:18

**P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos**

**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS**

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	22.812,41	2.781,11
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	71,88	83,30
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	498,04	448,95
1.3	Palūkanų pajamos	47,10	5,91
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	22.195,39	2.242,96
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0,00	0,00
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-289,97	-199,56
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-300,03	-170,87
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	10,06	-28,69
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	22.522,44	2.581,55

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147367580  
D/L 2024-03-26 16:26:18

**P24 Finansinės rizikos valdymas**

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	244.182,31	201.337,82
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	244.182,31	201.337,82

Patvirtinta  
ID -2147367580  
D/L 2024-03-26 16:26:18

P25 Neapibrėžtieji įsipareigojimai

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

Eil. Nr.	Neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupė	Neapibrėžtojo įsipareigojimo pobūdis	Suma, kuri gali būti reikalinga neapibrėžtajam įsipareigojimui padengti	Su neapibrėžtuojų įsipareigojimu susijusių išlaidų tikimybė	Padengimo laiko neapibrėžtumo požymiai
1	2	3	4	5	6
	Kompensacijos darbuotojams		0,15	91-100 %	
	Kita		7.479,34	0-10 %	
	Kita		0,57	11-50 %	
	Iš viso	X	7.480,07	X	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Patvirtinta  
ID -2147367580  
D/L 2024-03-26 16:26:18

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

Eil. Nr.	Neapibrėžtojo turto grupė	Neapibrėžtojo turto pobūdis	Neapibrėžtojo turto suma	Gautino turto gavimo laiko neapibrėžtumo požymiai	Turto gavimo tikimybė
1	2	3	4	5	6
	Gautinos sumos		1.627		
	Iš viso	X	1.627,22	X	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Paketo duomenys : {ACTUAL - 2023.12 - MP0}

Kontrolės rezultatas:

Būsena	kontrolė	Aprašas	Lygis	Tipas	Išraiška	Duomenų ID	Paskutinis vykdymas	Dabartinis testas	Skirtumas	Leistinas nuokrypis
--------	----------	---------	-------	-------	----------	------------	---------------------	-------------------	-----------	---------------------