

VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS

**LIETUVOS RESPUBLIKOS 2019 METŲ
PRIVALOMOJO SVEIKATOS DRAUDIMO FONDO
METINIŲ KONSOLIDUOTŲJŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

2020 m. GEGUŽĖS 27^o Nr. 7K-676

Vilnius

TURINYS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA.....	3
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA.....	5
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA.....	6
GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA.....	8
AIŠKINAMASIS RAŠTAS.....	9
AIŠKINAMOJO RAŠTO PRIEDAI:	
P2 priedas. Informacija pagal segmentus	33
P3 priedas. Nematerialusis turtas.....	35
P4 priedas. Ilgalaikis materialusis turtas.....	39
P5 priedas. Finansinis turtas.....	43
P8 priedas. Atsargos.....	45
P9 priedas. Išankstiniai apmokėjimai	46
P10 priedas. Gautinos sumos	47
P11 priedas. Pinigai ir pinigų ekvivalentai	48
P12 priedas. Finansavimo sumos	49
P13 priedas. Finansiniai įsipareigojimai	51
P15 priedas. Atidėjiniai	55
P17 priedas. Trumpalaikės mokėtinos sumos	56
P20 priedas. Socialinių įmokų pajamos	57
P21 priedas. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos	59
P22 priedas. Pagrindinės veiklos sąnaudos	61
P23 priedas. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos	62
P24 priedas. Finansinės rizikos valdymas	63
P25 priedas. Neapibrėžtieji įsipareigojimai	64

VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191351679, EUROPOS AIKŠTĖ I, 03505 VILNIUS

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-05-27 Nr. 7K-676

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkst. eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		38.974,77	7.160,97
I.	Nematerialusis turtas	3	4.054,38	5.507,82
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1.636,14	3.844,18
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		2.418,24	1.663,64
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	4	4.927,16	1.653,15
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		0,09	0,09
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		71,36	113,33
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4.768,65	1.439,20
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		87,06	100,52
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	5	29.993,23	
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		448.379,65	413.307,56
I.	Atsargos	6	507,73	407,69
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		507,73	407,69
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	7	55,48	201,67
III.	Per vienus metus gautinos sumos	8	130.950,26	121.360,68
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		105.817,03	11.436,18
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą,			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		136,11	87.029,51

VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191351679, EUROPOS AIKŠTĖ 1, 03505 VILNIUS

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-05-27

Nr. 7K-676

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkst. eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2.064.660,20	1.867.158,49
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	36.734,71	29.460,98
I.1.	Iš valstybės biudžeto		36.408,00	29.310,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		299,29	149,99
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		27,43	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		0,00	0,98
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	13	1.993.138,05	1.802.395,88
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		34.787,44	35.301,62
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	14	34.787,44	35.301,62
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	2, 15	2.017.390,09	1.771.037,11
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		9.487,68	8.085,89
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3.372,33	2.668,56
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		428,89	475,95
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		69,77	50,26
V.	TRANSPORTO		52,08	55,57
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		57,65	53,83
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		52,02	50,52
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		31.142,36	29.291,58
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		648,66	695,51
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		1.874.308,43	1.637.559,57
XI.	NUOMOS		155,45	117,93
XII.	FINANSAVIMO		92.718,13	86.120,41
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3.089,96	1.632,56
XIV.	KITOS		1.806,69	4.178,98
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		47.270,11	96.121,38
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		3,51	12,24
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	14	3,51	24,18
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			11,93
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	16	504,10	616,80
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA	1	-51,48	28,57
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA	22	47.726,24	96.778,99
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		47.726,24	96.778,99
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		47.726,24	96.778,99
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Gintaras Kacevičius

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėja

Regina Andriuškienė

VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191351679, EUROPOS AIKŠTĖ 1, 03505 VILNIUS

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

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS2020-05-27 Nr. 7K-676
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkst. 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		60.560,00		60.560,00	136.517,42		136.517,42
I.	Iplaukos	17	1.855.167,71		1.855.167,71	1.553.234,15		1.553.234,15
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		38.040,91		38.040,91	29.472,00		29.472,00
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		37.729,70		37.729,70	29.310,00		29.310,00
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		300,00		300,00	150,00		150,00
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		11,21		11,21	12,00		12,00
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		0,00		0,00	0,00		0,00
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų		1.783.334,28		1.783.334,28	1.495.202,41		1.495.202,41
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų							
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos		33.792,53		33.792,53	28.559,74		28.559,74
II.	Pervestos lėšos	18	45.531,23		45.531,23	17.710,51		17.710,51
II.1.	Iš valstybės biudžeto		23.428,00		23.428,00			
II.2.	Iš savivaldybių biudžetų		0,71		0,71	0,01		0,01
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	Iš kitų išteklių fondų		10,42		10,42	0,00		0,00
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams		21.996,13		21.996,13	17.467,23		17.467,23
II.6.	Kitiems subjektams		95,96		95,96	243,27		243,27
III.	Išmokos	2	1.749.076,48		1.749.076,48	1.399.006,21		1.399.006,21
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		9.617,95		9.617,95	8.390,08		8.390,08
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		437,00		437,00	469,24		469,24
III.3.	Komandiruočių		63,80		63,80	50,68		50,68
III.4.	Transporto		47,10		47,10	58,53		58,53
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		58,59		58,59	52,58		52,58
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		44,89		44,89	50,11		50,11
III.7.	Atsargų įsigijimo		156,46		156,46	857,40		857,40
III.8.	Socialinių išmokų	19	1.657.677,87		1.657.677,87	1.329.798,99		1.329.798,99
III.9.	Nuomos		154,72		154,72	110,92		110,92
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		3.534,28		3.534,28	1.742,15		1.742,15
III.11.	Sumokėtos palūkanos	19						
III.12.	Kitos išmokos		77.283,81		77.283,81	57.425,52		57.425,52
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		35.336,06		35.336,06	3.494,55		3.494,55
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas	20	5.270,67		5.270,67	3.502,75		3.502,75
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		3,06		3,06	8,20		8,20
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		30.068,44		30.068,44			
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	21	304,70		304,70	-255,78		-255,78

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkst. 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
I.	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	Išplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		345,82		345,82	687,71		687,71
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		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
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti				0,00			0,00
VI.	Gauti dalininko įnašai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		650,51		650,51	431,93		431,93
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		25.528,64		25.528,64	132.767,09		132.767,09
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		291.337,53		291.337,53	158.570,44		158.570,44
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		316.866,17		316.866,17	291.337,53		291.337,53

Direktorius

Gintaras Kacevičius

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėja

Regina Andriuskiene

[Handwritten signature]
2020-05-26

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)

VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191351679, EUROPOS AIKŠTĖ 1, 03505 VILNIUS

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

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-05-27

Nr. 7K-676

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkst.eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažu- mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezer- vai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.		0	0	0	0	127.310,69	127.310,69	0
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		96.778,99	96.778,99	
9.	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.		0	0	0	0	224.089,67	224.089,67	0
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas	22	x	x	x		47.726,24	47.726,24	
17.	Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.		0	0	0	0	271.815,91	271.815,91	0

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius

Gintaras Kacevičius

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėja

Regina Andriuskiene



VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS

2019 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 kasyklas).

Valstybinė ligonių kasa ir teritorinės ligonių kasyklas 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 kasyklas (toliau – TLK).

Valstybinė ligonių kasa vykdo šias funkcijas:

1) rengia Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto projektą, metinių Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto vykdymo ataskaitų ir finansinių ataskaitų rinkinius ir Privalomojo sveikatos draudimo fondo konsoliduotųjų ataskaitų rinkinį, vykdo Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetą;

2) prižiūri teritorinių ligonių kasyklas 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 kasyklas auditą arba sudaro sutartis su audito įmonėmis dėl teritorinių ligonių kasyklas audito;

6) Valstybės registrų įstatymo, Pacientų teisių ir žalos sveikatai atlyginimo įstatymo, Draudžiamųjų privalomuoju sveikatos draudimu registro nuostatų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka tvarko draudžiamųjų privalomuoju sveikatos draudimu registrą;

7) Sveikatos draudimo įstatymo nustatytais pagrindais ir sąlygomis užtikrina prevencinės medicinos pagalbos, medicinos pagalbos, medicininės reabilitacijos, slaugos, socialinių paslaugų ir patarnavimų, priskirtų asmens sveikatos priežiūrai, bei asmens sveikatos ekspertizės paslaugų teikimo išlaidų apmokėjimą Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšomis per teritorines ligonių kasas;

8) Sveikatos draudimo įstatymo nustatytais pagrindais ir sąlygomis užtikrina paslaugų, skirtų gyvybei gelbėti ir išsaugoti, išlaidų apmokėjimą per teritorines ligonių kasas;

9) sudaro gydymo prieinamumo gerinimo ir rizikos pasidalijimo sutartis su vaistinio preparato rinkodaros teisės turėtojais (jų atstovais) arba juridiniais asmenimis, turinčiais didmeninio platinimo licenciją;

10) tvirtina Sveikatos draudimo įstatymo 26 ir 26¹ straipsniuose nurodytų sutarčių tipines formas;

11) sudaro Sveikatos draudimo įstatymo 26¹ straipsnyje nurodytas sutartis su ūkio subjektais dėl medicinos priemonių (prietaisų), įrašytų į šio įstatymo 12² straipsnio 2 dalyje nurodytą sąrašą, nuomos išlaidų apmokėjimo;

12) įstatymų nustatyta tvarka išieško Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui padarytą žalą iš ūkio subjektų, su kuriais yra sudarytos sutartys dėl medicinos priemonių (prietaisų), būtinų apdraustųjų sveikatos priežiūrai namuose užtikrinti, nuomos išlaidų apmokėjimo, jeigu šios funkcijos nepaveda teritorinėms ligonių kasoms;

13) kitas Sveikatos draudimo įstatymo, Valstybinės ligonių kasos nuostatų ir kitų teisės aktų nustatytas funkcijas.

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

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

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

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

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

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

Už savo veiklą TLK yra atskaitingos Valstybinei ligonių kasai.

2019 m. gruodžio 31 d. duomenys apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus buvo tokie:

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS

Eil. Nr.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliąja verte (Eur)	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso (Eur)	Nusavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos		X	X			
1.1	Vilniaus TLK	Ž.Liauksmo g. 6, 011, Vilnius	X	X	0	0	Sveikatos draudimas

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

Valstybinė ligonių kasa yra kontroliuojantysis viešojo sektoriaus subjektas, sudarantis žemesniojo lygio finansines ataskaitas. Į viešojo sektoriaus subjektų, už kurių 2019 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 450.
VLK ir TLK darbuotojų skaičius:

Darbuotojų skaičius	2019 m. gruodžio 31 d.		2018 m. gruodžio 31 d.	
	Patvirtinta etatų sąraše	Faktiškai	Patvirtinta etatų sąraše	Faktiškai
Iš viso	469	442	474	451
Iš jų:				
- valstybės tarnautojų	194	177	194	183
- darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis	275	265	280	268

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

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

Finansinių ataskaitų forma

VLK ir TLK konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- Finansinės būklės ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 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 2016-12-28 įsakymu Nr. 1K-473 „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 2020-01-24 įsakymu Nr. 1K-12 „Dėl finansų ministro 2008 m. rugpjūčio 18 d. įsakymo Nr. 1K-247 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 6-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo“.

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

Pagrindiniai apskaitos principai, taikyti rengiant Valstybinės ligonių kasos ir TLK 2019 metų finansines ataskaitas, yra šie:

Finansinių ataskaitų valiuta

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

Nematerialusis turtas

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

- yra lengvai atskiriamas nuo kitų turto vienetų;
- pagrįstai tikėtina, kad viešojo sektoriaus subjektas būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;

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

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

Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus 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	3 metai
Patentai, licencijos	4 metai
Kitas nematerialusis turtas	2 metai

Ilgalaikis materialus turtas

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

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

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

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

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus 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 vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimtį, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

VLK ir TLK ilgalaikis materialusis turtas pagal turto grupes nudėvimas:

Ilgalaikio materialiojo turto grupė:

Naudingo tarnavimo laikas:

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

Finansinis turtas

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

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

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

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

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

Investicijos į vertybinius popierius

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

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

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

Dividendų pajamos (kai investicija registruojama savikainos metodu) yra registruojamos finansinės ir investicinės veiklos pajamų sąskaitose. Paskelbus dividendus, 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 pinigų ar kitą finansinį turtą (17-asis VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“). Registruojant gautinas sumas, jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Pirmą kartą pripažindamos gautinas sumas, išskyrus gautinas sumas, kurios paskesnio įvertinimo metu įvertinamas amortizuota savikaina ir kurio įsigijimo metu nebuvo išleista pinigų, VLK ir TLK įvertinta jų įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jų suma arba kito perduoto turto vertė. Gautinos sumos, kurios paskesnio įvertinimo metu vertinamos amortizuota savikaina ir kurio atsiradimo metu nebuvo išleista pinigų, ir pirminio pripažinimo metu vertinamas amortizuota savikaina.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

Atsargos

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

Atsargos gali būti nukainojamos iki 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 perkeliamos iš gautinų finansavimo sumų į gautų finansavimo sumų sąskaitą.

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

Finansavimo pajamomis pripažįstama:

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

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

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

- sukauptos finansavimo pajamos.

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

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

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

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

Veiklos nuoma

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

Finansiniai įsipareigojimai

VLK ir TLK fondai apskaitoje registruoja finansinius įsipareigojimus.

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

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

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

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

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

Pajamos

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

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

Pajamomis laikoma tik pačios VLK ar TLK gaunama ekonominė nauda. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra Valstybinės 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 VLK šią teisinę prievolę turės padengti turtu, t. y. apdraustajam kompensuoti jo sumokėtą sumą, tačiau nėra galimybės tiksliai nustatyti įsipareigojimo įvykdymo laiko. Sveikatos apsaugos ministro įsakymuose dėl kompensacijų asmenims medicinos pagalbos priemonių bei sveikatos priežiūros paslaugų įsigijimo išlaidoms padengti nėra numatytas terminas, kada asmeniui po kreipimosi į VLK arba TLK turi būti išmokama kompensacija (t. y. esamo įsipareigojimo sumokėti kompensaciją asmeniui terminas nėra įvardinamas), o šis terminas priklauso nuo nuolat kintančios sudarytos asmenų, kurie turi teisę gauti kompensaciją, eilės bei nuo skiriamų asignavimų iš PSDF atskiroms kompensacijų rūšims mokėti. Atsižvelgiant į tai, kas išdėstyta, ir į tai, kad kompensacijoms

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

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

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

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

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

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

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

Informacijos pagal segmentus pateikimas

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

Apskaitos politikos keitimas

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

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

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

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

Apskaitinių įverčių keitimas

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

Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas:

- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;
- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, ir vėlesniems 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 apskaitinių įverčių laikomas VLK ir TLK pasirinktas tam tikras dydis (pvz., nusidėvėjimui apskaičiuoti – nusidėvėjimo normatyvas).

Apskaitos klaidų taisymas

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

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

- jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

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

III. PASTABOS

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

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika keičiama nebuvo.

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

Dėl praėjusiais ataskaitiniais metais priskaičiuotų delspinigių (vaistinių preparatų gamintojams už grąžintinų lėšų pradelstą grąžinimą) anuliovimo mažinamos delspinigių pajamos 51,48 tūkst. Eur.

2 pastaba. Informacija pagal veiklos segmentus

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

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

Finansinės būklės ataskaita

3 pastaba. Nematerialusis turtas

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

Per 2019 metus iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų įsigyta nematerialiojo turto – 1 298,08 tūkst. Eur vertės (programinė įranga, licencijos).

Nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį – 2 413,42 tūkst. Eur:

- Pilnai amortizuotos programinės įrangos ir jos licencijų – 2 284,05 tūkst. Eur – VLK bei teritorinių ligonių kasų pripažinta nereikalinga (negalima) naudoti;

- Pagal 2018 m. birželio 29 d. UAB „Blue Bridge“ sutarties Nr.1SUT-255 1 priedo lentelės 4 punktą užpamuota 565 vnt. Microsoft365 E3 licencijų, tačiau užteko mažesnio šių licencijų kiekio. Todėl iš apskaitos nurašyta 110 licencijų, kurių įsigijimo savikainą sudarė 129,37 tūkst. Eur.

Nebaigti projektai ataskaitinio laikotarpio – 2 418,24 tūkst. Eur – licencijos, kurios bus naudojamos informacinei sistemai SVEIDRA bei šios sistemos administravimo ir naudotojų apskaitos posistemės modernizavimui.

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

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis VLK įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė 380,70 tūkst. Eur (microsoft windows, office ir kitos licencijos).

4 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

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

Per 2019 metus įsigyta ilgalaikio materialiojo turto – 3 969,84 tūkst. Eur vertės (baldai ir biuro įranga).

VLK Nacionalinei žemės ūkio tarnybai prie Žemės ūkio ministerijos 2019 m. kovo 7 d. Valstybės materialiojo turto, perduodamo valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise, perdavimo ir priėmimo aktu Nr.1SUT-92 perduota visiškai nusidėvėjusio ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 16,47 tūkst. Eur.

VLK bei teritorinės ligonių kasos ilgalaikio materialiojo turto, pripažinto nereikalingu (negalimu naudoti), nurašė 309,02 tūkst. Eur įsigijimo vertės.

Pergrupavimai:

- 338,17 tūkst. Eur – VLK ir Vilniaus teritorinės ligonių kasos ilgalaikis materialus turtas, pripažintas nereikalingu (netinkamu naudoti), perkeltas į atsargas, skirtas parduoti. Šio turto sukauptas nusidėvėjimas 338,16 tūkst. Eur.

- Atlikus 2019 metinę inventurizaciją buvo rasti kompiuteriai ir kita biuro įranga, kurie 2018 metais buvo nurašyti kaip trūkumas. Rastas turtas buvo atstatytas su sukaupu nusidėvėjimu. Atstatyto turto įsigijimo savikaina – 11,69 tūkst. Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 11,22 tūkst. Eur.

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

Naujo ilgalaikio materialiojo turto, laikinai nenaudojamo veikloje, yra 2,39 tūkst. Eur vertės (telefono aparatai).

Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos) 155,45 tūkst. Eur – VLK bei teritorinių ligonių kasų su VĮ Turto bankas 2018 metais sudarytos turto valdymo ir priežiūros sutartys - mokamas atlygis už administracinės paskirties valstybės nekilnojamojo turto valdymo ir priežiūros paslaugas, apimantis ir turto nusidėvėjimo sąnaudas.

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

- panaudos sutartis dėl žemės sklypų sudariusios Vilniaus, Kauno, Klapėdos ir Panevėžio teritorinės ligonių kasos. VLK nutraukė 2004 m. kovo 15 d. sudarytą panaudos sutartį su Viniaus apskrities viršininko administracija;

- panaudos sutartis dėl naudojimosi patalpomis sudariusios VLK ir visos teritorinės ligonių kasos – savo reikmėms bei gyventojų aptarnavimui;

- panaudos sutartį dėl medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus sudariusi Panevėžio TLK.

5 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).

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos sveikatos draudimo įstatymo 23 straipsnio 5 dalimi laikinai laisvos PSDF biudžeto rezervo lėšos investuotos Lietuvos Respublikos finansų ministro 2001 m. vasario 28 d. įsakymu Nr. 49 „Dėl laikinai laisvų valstybės piniginių išteklių investavimo taisyklių patvirtinimo“ nustatyta tvarka ir būdais. Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinių popierių pirminiame aukcione įsigyta Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinių popierių už 19 997,54 tūkst. Eur, Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinių popierių pirkimo antrinėje rinkoje įsigyta už 10 046,91 tūkst. Eur ir užregistruotas amortizuotos savikainos pokytis (-)51,22 tūkst. Eur.

6 pastaba. Atsargos

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

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Finansų ministerijos Audito, apskaitos ir nemokumo valdymo departamento 2018 m. vasario 26 d. rekomendacijomis Nr. TR-7/2018-02 „Dėl asmens sveikatos priežiūros įstaigų įsigyjamų vaistinių preparatų ar medicinos pagalbos priemonių, už kuriuos centralizuotai apmoka arba kompensuoja įsigijimo išlaidas Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos, buhalterinės apskaitos rekomendacijose aprašytais atvejais 2019

metais PSDF apskaitoje registruotos įsigytos bei perduotos asmens sveikatos priežiūros įstaigoms atsargos (vaistai ir medicinos pagalbos priemonės) – 71 011,24 tūkst. Eur.

VLK ir teritorinių ligonių kasų per 2019 metus įsigyta atsargų 763,63 tūkst. Eur vertės, iš jų 494,45 tūkst. Eur – Europos sveikatos draudimo kortelių ruošiniai ir jų spausdinimo medžiagos; kompensuojamųjų vaistų pasai ir jų tituliniai lapai; sveikatos priežiūros specialisto tapatybę patvirtinantys lipdukai, bei 269,18 tūkst. Eur – baldai, kanceliarinės, kitos ūkinės prekės ir atsargos, skirtos VLK bei teritorinių ligonių kasų veiklai.

Ilgalaikio materialiojo turto, pripažinto nereikalingu (negalimu naudoti) ir perkeltą į atsargas, dalis buvo parduota viešosiuose aukcionuose (įsigijimo vertė 44,83 tūkst. Eur), kita dalis nurašyta (įsigijimo vertė 333,98 tūkst. Eur).

Pergrupavimai – 338,17 tūkst. Eur – ilgalaikis materialusis turtas, VLK ir Vilniaus teritorinės kasos pripažintas nereikalingu (negalimu naudoti), skirtas parduoti aukcione, perkeltas į atsargas. Kadangi šis turtas buvo visiškai nudėvėtas, šiai sumai taip pat atlikti ir nuvertėjimo pergrupavimai.

7 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 – 55,48 tūkst. Eur, iš kurių 37,13 tūkst. Eur licencijų atnaujinimo ir aptarnavimo priežiūros mokestis, 18,35 tūkst. Eur – mokėjimai tiekėjams, spaudinių prenumerata, internetinės paslaugos ir kt.

8 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

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

Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos – 281 501,89 tūkst. Eur, iš jų:

- Gautinos Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokos – 281 495,92 tūkst. Eur;
- Gautinos Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokos – 5, 97 tūkst. Eur.

Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos – 865,26 tūkst. Eur, iš jų:

- Gautinos Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo baudų įmokos – 74, 57 tūkst. Eur;
- Gautini Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojami privalomojo sveikatos draudimo delspinigiai – 769,66 tūkst. Eur;
- Gautinos Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo baudų įmokos – 0,66 tūkst. Eur;
- Gautini Valstybės mokesčių inspekcijos administruojami privalomojo sveikatos draudimo delspinigiai – 4,21 tūkst. Eur;
- Gautinos baudos iš ortopedijos technikos priemonių įmonių už teisės aktų pažeidimus pagal ekspertizės protokolus – 1,11 tūkst. Eur;

- Gautini delspinigiai iš vaistų gamintojų įmonių už su VLK sudarytų sutarčių neįvykdytus sutartinius įsipareigojimus – 15,05 tūkst. Eur.

Sukauptos gautinos sumos – 136,11 tūkst. eur, iš jų:

- Valstybinės mokesčių inspekcijos gautinos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo baudos ir delspinigiai – 50,59 tūkst. Eur;
- Vyriausybės vertybinių popierių investavimo palūkanos – 85,52 tūkst. Eur.

Kitos gautinos sumos – 26 720,34 tūkst. Eur, iš jų:

- Iš Europos Sąjungos šalių narių už Europos Sąjungos šalių apdraustųjų gydymą Lietuvos Respublikos ASPĮ – 5 406,52 tūkst. Eur;
- Iš fizinių ir juridinių asmenų už apdraustojo privalomuoju sveikatos draudimu sveikatai padarytą žalą – 7 476,16 tūkst. Eur;
- Iš vaistų gamintojų pagal su VLK sudarytas gydymo prieinamumo gerinimo ir rizikos pasidalijimo sutartis – 13 689,15 tūkst. Eur;
- Iš ASPĮ ir ortopedijos technikos įmonių gautinos sumos už PSDF biudžetui padarytą žalą – 31,35 tūkst. Eur;
- Iš Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos gautinos palūkanos už atidėtas įmokas, kai sudaroma įmokų atidėjimo sutartis – 8,38 tūkst. Eur;
- Iš asmens sveikatos priežiūros įstaigų ir vaistinių TLK gautinos išieškotos lėšos – 105,89 tūkst. Eur;
- TLK gautinos lėšos už kompensuojamųjų vaistų pasų keitimą – 1,22 tūkst. Eur;
- Kauno TLK gautinos nepanaudotos lėšos „Kraujo donorų kompensacijoms ir neatlygtinai kraujo donorystei propaguoti“ – 0,12 tūkst. Eur;
- VLK gautina suma už per atliktą metinę inventurizaciją VLK rastą turto trūkumą – 1,47 tūkst. Eur;
- Vilniaus TLK gautina suma iš VSS programos „Leader“ ir žemdirbių mokymo metodikos centro – 0,07 tūkst. Eur.

Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 178 273,34 tūkst. Eur, iš jų:

- Už apdraustojo privalomuoju sveikatos draudimu sveikatai padarytą žalą nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2 616,65 tūkst. Eur (trisdešimt penkiems procentams gautinos sumos taikomas 100% nuvertėjimas);
- Gautinų sumų iš Europos Sąjungos šalių narių - už Europos Sąjungos šalių apdraustųjų gydymą Lietuvos Respublikos asmens sveikatos priežiūros įstaigose nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 18,36 tūkst. Eur;
- Gautinų iš Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamų privalomojo sveikatos draudimo įmokų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 175 684,86 tūkst. Eur;
- Gautinų iš Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamų privalomojo sveikatos draudimo įmokų baudų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 46,91 tūkst. Eur;
- Gautinų iš Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamų privalomojo sveikatos draudimo delspinigių nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – (-)117,17 tūkst. Eur);
- Iš Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos gautinų palūkanų nuvertėjimas už atidėtas įmokas, kai sudaroma įmokų atidėjimo sutartis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 23,73 tūkst. Eur).

9 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).

Pinigai banko sąskaitose – 316 866,17 tūkst. Eur – PSDF biudžeto lėšos:
 - PSDF atsiskaitomojoje sąskaitoje – 5 857, 39 tūkst. Eur;
 - PSDF rezervo sąskaitoje – 311 007,99 tūkst. Eur (iš jų 30 897,00 tūkst. Eur – pagrindinė dalis ir 280 110,99 tūkst. Eur – rizikos valdymo dalis);
 - Kauno TLK administruojamo PSDF sąskaitoje – 0,01 tūkst. Eur;
 - VLK veiklos sąskaitoje – 0,78 tūkst. Eur.

10 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 numatytiems išlaidoms apmokėti (ortopedijos techninių priemonių įsigijimo išlaidoms kompensuoti; paslaugų, skirtų gyvybei gelbėti ir išsaugoti, išlaidoms apmokėti; kompensacijoms kraujo donorams neatlygintinai kraujo donorystei propaguoti bei Nacionalinės imunoprofilaktikos programos priemonėms finansuoti).

2019 metų Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto rodiklių patvirtinimo įstatymu Nr. XIII-1718 Valstybinei ligonių kasai skirta 36 408,00 tūkst. Eur Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto asignavimų.

Finansavimo iš valstybės biudžeto likutis 0,10 tūkst. Eur - Panevėžio TLK iš VĮ Turto bankas gauto turto likutinė vertė.

Vilniaus TLK pagal sutartis su Vilniaus miesto, Alytaus miesto ir rajono bei Šalčininkų rajono savivaldybių administracijomis panaudojo 299,29 tūkst. Eur dantų protezavimo paslaugoms kompensuoti šių savivaldybių gyventojams, apdraustiems privalomuoju sveikatos draudimu ir atitinkantiems Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2005-11-21 įsakyme Nr. V-890 „Dėl dantų protezavimo paslaugų išlaidų kompensavimo iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto tvarkos aprašo patvirtinimo“ nustatytoms kompensavimo sąlygoms.

11 pastaba. Įsipareigojimai

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

Trumpalaikiai įsipareigojimai – 215 538,40 tūkst. Eur, iš jų:

Atidėjiniai. Informacija apie atidėjinius pagal jų paskirtį bei pagal jų panaudojimo laiką nurodyta pagal 18-ojo standarto 3 ir 4 prieduose pateiktas formas (**P15 priedas**).

Valstybinės ligonių kasos ir TLK administruojamų fondų apskaitoje registruoti atidėjiniai skirti kompensacijoms apdraustiesiems, savo lėšomis sumokėjusiems už medicinos pagalbos priemones ar sveikatos priežiūros paslaugas 6 550,00 tūkst. Eur, iš jų:

- už klubų ir kelių endoprotezus – 180,89 tūkst. Eur;
- už suteiktas dantų protezavimo paslaugas – 6 369,11 tūkst. Eur.

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis. Remiantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. rugpjūčio 26 d. nutarimu Nr. 903 „Dėl Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo įstatymo įgyvendinimo“ VLIK ir TLK valstybės tarnautojams grąžintinas neproporcingai sumažintas darbo užmokestis – 299,65 tūkst. Eur (**P13 priedas**).

Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai iki ataskaitinių metų pabaigos yra įvykdyti.

Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, kurias numatoma sumokėti pagal pasirašytas veiklos sutartis – 9,95 tūkst. Eur - Panevėžio TLK pasirašyta neterminuota sutartis su VšĮ Anykščių rajono savivaldybės administracija dėl patalpų nuomos ir su fiziniu asmeniu dėl patalpų Panevėžyje dokumentų archyvu.

Turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinė vertė 380,70 tūkst. Eur (microsoft windows, office ir kitos licencijos).

Mokėtinų subsidijų, dotacijų ir finansavimo sumos – 473,96 tūkst. Eur, iš jų:

- VLIK administruojamo fondo mokėtinų finansavimo sumos už centralizuotai apmokamus vaistus ir medicinos pagalbos priemones – 286,96 tūkst. Eur;
- VLIK administruojamo fondo mokėtinų finansavimo sumos už pavojingomis užkrečiamomis ligomis sergantiems suimtiesiems ir nuteistiesiems gydyti skirtų vaistų įsigijimo išlaidoms apmokėti – 187,00 tūkst. Eur.

Mokėtinų socialinės išmokos – 201 192,46 tūkst. Eur, iš jų:

- TLK administruojamų fondų mokėtinų socialinės išmokos – 198 518,16 tūkst. Eur (asmens sveikatos priežiūros paslaugų išlaidoms apmokėti – 160 109,66 tūkst. Eur; kompensuojamųjų vaistų ir medicinos pagalbos priemonių išlaidoms apmokėti – 26 868,61 tūkst. Eur; medicininės reabilitacijos ir sanatorinio gydymo išlaidoms apmokėti – 5 774,71 tūkst. Eur; mokėtinų sumos sveikatos programoms finansuoti – 5 765,18 tūkst. Eur);
- Valstybinės ligonių kasos administruojamo fondo mokėtinų socialinės išmokos – 2 674,30 tūkst. Eur (centralizuotai apmokamų vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimo išlaidoms kompensuoti – 2,83 tūkst. Eur, ortopedijos techninių priemonių įsigijimo išlaidoms apmokėti – 524,83 tūkst. Eur, mokėtinų sumos sveikatos programoms finansuoti – 2 146,64 tūkst. Eur).

Tiekėjams mokėtinų sumos – 4 885,47 tūkst. Eur, iš jų:

- už centralizuotai apmokamus vaistus ir medicinos pagalbos priemones – 4 163,24 tūkst. Eur;
- už sveikatos programas ir kitas sveikatos draudimo išlaidas – 562,65 tūkst. Eur;
- VLIK ir teritorinių ligonių kasų veiklų tiekėjams mokėtinų sumos – 159,58 tūkst. Eur – kreditorinis įsiskolinimas už prekes ir paslaugas;

Sukauptos mokėtinų sumos – 1 640,18 tūkst. Eur, iš jų:

- VLIK ir teritorinių ligonių kasų sukauptas atostoginių rezervas bei socialinio draudimo mokestis – 871,67 tūkst. Eur;

Kitos sukauptos mokėtinios sumos – 768,51 tūkst. Eur, iš jų:

- Vši VUL Santaros klinikoms ir Nacionaliniam vėžio institutui (pagal gautas pažymas) – 49,42 tūkst. Eur;
- Valstybinės mokesčių inspekcijos privalomojo sveikatos draudimo įmokų permoka – 668,28 tūkst. Eur;
- mokestis bankui už lėšų likutį VLK PSDF rezervo sąskaitoje 50,81 tūkst. Eur.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 496,68 tūkst. Eur iš jų:

- Valstybinio socialinio draudimo fondo veiklos sąnaudų, susidarančių dėl privalomojo sveikatos draudimo įmokų surinkimo ir pervedimo į Privalomąjį sveikatos draudimo fondą, kompensavimui – 496,67 tūkst. Eur;
- Kauno TLK KVP keitimo ateinančių laikotarpių pajamos – 0,01 tūkst. Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12 pastaba. Finansavimo pajamos

Valstybės ir savivaldybės biudžeto asignavimai naudojami Lietuvos Respublikos sveikatos draudimo įstatymo Nr. I-1343 21 straipsnyje numatytoms išlaidoms apmokėti.

13 pastaba. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

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

Socialinių įmokų pajamos – 1 993 138,05 tūkst. Eur, iš jų:

- Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokų pajamos – 1 428 623,86 tūkst. Eur;
- Rusijos Federacijos pervedamos lėšos už Rusijos kariškių pensininkų ir jų šeimos narių, nuolat gyvenančių Lietuvos Respublikoje, sveikatos priežiūrą – 2 390,19 tūkst. Eur;
- Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto įmokos už apdraustuosius, draudžiamus valstybės lėšomis – 562 124,00 tūkst. Eur.

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

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

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

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 34 787,44 tūkst. Eur, iš jų:

- iš Europos Sąjungos šalių narių už Europos Sąjungos šalių apdraustųjų gydymą Lietuvos Respublikos ASPĮ – 4 264,95 tūkst. Eur,
- kitos pajamos – 30 522,49 tūkst. Eur, iš jų:
 - už Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui padarytą žalą – 2 597,46 tūkst. Eur;
 - už Europos sveikatos draudimo kortelių pakartotiną išdavimą – 14,64 tūkst. Eur;
 - iš vaistų gamintojų pagal su Valstybine ligonių kasa sudarytas sutartis pervedamos lėšos – 27 837,88 tūkst. Eur;
 - už kompensuojamų vaistų pasų pakartotiną išdavimą – 19,18 tūkst. Eur;
- kitos pajamos – 53,33 tūkst. Eur (iš vaistų gamintojų už vaistinių preparatų bazinės kainos skirtumą – 55,18 tūkst. Eur, Europos Sąjungos šalių narių grąžintos kitos lėšos – 2,06 tūkst. Eur, PSDF biudžetui padarytos žalos išieškojimo administravimo mokesčio grąžinimas – 6,34 tūkst. Eur, už insulino pompų keičiamąsias dalis – 0,31 tūkst. Eur, kitos pajamos – 1,13 tūkst. Eur, iš Valstybinės ligonių kasos veiklos dėl sumažėjusios sukauptos mokėtinės sumos į PSDF biudžetą (atstatytas turtas) – (-)11,69 tūkst. Eur).

Kitos veiklos pajamos – 3,51 tūkst. Eur - pajamos iš aukcionų ir kitos.

15 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

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

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 2019 metais didžiąja dalimi padidėjo dėl 2019 metais įvykusios mokesčių reformos.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – 31 142,36 tūkst. Eur:

- 31 193,03 tūkst. Eur – administruojamo PSD fondo priskaičiuotų gautinų žalų, gautinų sumų ir sukaupytų gautinų sumų nuvertėjimas (t. tarpe Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamų privalomojo sveikatos draudimo įmokų priskaičiuotas nuvertėjimas – 25 683,49 tūkst. Eur);

- teritorinių ligonių kasų nurašyto ilgalaikio materialiojo turto su likutine verte sąnaudos 1,26 tūkst. Eur; VLK nurašytų licencijų likutinė vertė, kuri sudaro 75,48 tūkst. Eur, ir nurašyta skola tiekėjui 127,41 tūkst. Eur, kuri metų pradžioje buvo ilgalaikiuose finansiniuose įsipareigojimuose.

Socialinių išmokų sąnaudos – 1 874 308,43 tūkst. Eur:

- 1 874 244,41 tūkst. Eur – iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto vykdomos TLK administruojamų fondų ir Valstybinės ligonių kasos administruojamo fondo socialinės išmokos;

- 64,02 tūkst. Eur – VLK ir teritorinių ligonių kasų darbuotojams priskaičiuotos socialinės išmokos.

Finansavimo sąnaudos – 92 718,13 tūkst. Eur - Valstybinės ligonių kasos administruojamo fondo ir teritorinių ligonių kasų administruojamų fondų sąnaudos.

Kitos sąnaudos – 1 806,69 tūkst. Eur – Valstybinio socialinio draudimo fondo veiklos sąnaudų, susidarantių dėl privalomojo sveikatos draudimo įmokų surinkimo ir pervedimo į Privalomojo sveikatos draudimo fondą, kompensavimas.

16 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

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

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos – 646,71 tūkst. Eur, iš jų:

- pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo – 5,63 tūkst. Eur;
- baudų ir delspinigių pajamos – 532,39 tūkst. Eur (Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamoms privalomojo sveikatos draudimo įmokoms priskaičiuotos baudos – 29,13 tūkst. Eur bei delspinigiai – 461,78 tūkst. Eur; Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamoms privalomojo sveikatos draudimo įmokoms priskaičiuotos baudos – (-)11,56 tūkst. Eur bei delspinigiai – 43,54 tūkst. Eur; kitų delspinigių pajamos – 9,40 tūkst. Eur; priteisti delspinigiai iš atsakovo – 0,10 tūkst. Eur);
- Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamoms privalomojo sveikatos draudimo įmokoms priskaičiuotos palūkanų pajamos – 44,44 tūkst. Eur;
- pajamos iš finansinės ir investicinės veiklos – 64,34 tūkst. Eur, iš jų:
 - apskaičiuotos investavimo palūkanos – 61,53 tūkst. Eur;*
 - apskaičiuotos investavimo veiklos pajamos (įsigyta su diskontu) – 2,81 tūkst. Eur.*
- Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos – (-)0,10 tūkst.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – 142,61 tūkst. Eur, iš jų:

- nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo – 88,57 tūkst. Eur,
- kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – 54,04 tūkst. Eur.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas yra skirtumas tarp finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų.

Pinigų srautų ataskaita

17 pastaba. Įplaukos

Įplaukos – 1 855 167,71 tūkst. Eur, iš jų:

- finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 37 729,70 tūkst. Eur;
- finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto – 300,00 tūkst. Eur;
- Iš ES ir tarptautinių organizacijų – 11,21 tūkst. Eur;
- iš socialinių įmokų – 1 783 334,28 tūkst. Eur (Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokos – 1 195 981,07 tūkst. Eur, Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokos – 732,72 tūkst. Eur, Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto įmokos už apdraustuosius, draudžiamus valstybės lėšomis – 584 230,30 tūkst. Eur, Rusijos Federacijos pervedamos lėšos už Rusijos kariškių pensininkų ir jų šeimos narių, nuolat gyvenančių Lietuvos Respublikoje, sveikatos priežiūros įmokos – 2 390,19 tūkst. Eur),
- kitos įplaukos – 33 792,53 tūkst. Eur (gautos įplaukos už PSDF biudžetui padarytas žalas – 2 780,27 tūkst. Eur, iš Europos Sąjungos šalių narių gautos lėšos už Europos Sąjungos šalių apdraustųjų gydymą Lietuvos Respublikos asmens sveikatos priežiūros įstaigose – 2 992,84 tūkst. Eur, vaistų gamintojų pervestos lėšos pagal sutartis su VLK – 27 484,18 tūkst. Eur, įplaukos už kompensuojamųjų vaistų pasų pakartotinį išdavimą – 21,93 tūkst. Eur, įplaukos už Europos sveikatos draudimo kortelių pakartotinį išdavimą – 14,77 tūkst. Eur, VLK ir teritorinių ligonių kasų veiklą gautos lėšos patirtų sąnaudų (komandiruočių ir kt.) kompensavimui, kitos įplaukos bei neteislingai

patekusios sumos – 69,97 tūkst. Eur, ASPI grąžintos nepanaudotos PSDF finansavimo lėšos – 18,20 tūkst. Eur, grąžintas žalių išieškojimo administravimo mokestis – 6,34 tūkst. Eur, gautos sumos iš aukcionų – 3,51 tūkst. Eur, iš vaistų gamintojų gauti delspinigiai – 73,72 tūkst. Eur, kiti delspinigiai – 3,14 tūkst. Eur, klaidingai pervestos PSD įmokos – 2,55 tūkst. Eur, ES šalių narių (Vengrija, Nyderlandai) grąžinta permoka – 2,06 tūkst. Eur, vaistų gamintojų permoka – 11,39 tūkst. Eur, iš draudimo kompanijų (Gjensidige, Compensa Vienna Insurance Group ADB) klaidingai patekusios įmokos – 1,21 tūkst. Eur, mokėjimo pavedimų grąžinimai dėl uždarytų sąskaitų – 9,13 tūkst. Eur, kitos gautos klaidingos įmokos iš asmenų – 0,09 tūkst. Eur, vaistų gamintojų grąžintos lėšos už vaistų kainų skirtumą ir už keičiamą insulino pompą – 1,08 tūkst. Eur, už klinikinius tyrimus (UAB Norvartis) – 2,53 tūkst. Eur, gautos įplaukos (UAB Skirgesa, UAB Teida, UAB Euroera) už klaidingai pervestas lėšas – 5,10 tūkst. Eur, TLK pervestos ir grąžintos sumos – 288,52 tūkst. Eur).

18 pastaba. Pervestos lėšos

Pervestos lėšos – 45 531,23 tūkst. Eur, iš jų:

- grąžintos valstybės biudžeto lėšos – 23 428,00 tūkst. Eur;
- Vilniaus TLK grąžino į Vilniaus miesto, Alytaus miesto ir rajono bei Šalčininkų rajono savivaldybių biudžetus nepanaudotas lėšas – 0,71 tūkst. Eur;
- į kitus išteklių fondus – Valstybinei mokesčių inspekcijai grąžinta permoka – 10,42 tūkst. Eur;
- viešojo sektoriaus subjektams – 21 996,13 tūkst. Eur (Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos privalomojo sveikatos draudimo įmokų administravimo išlaidų kompensavimui – 2 357,76 tūkst. Eur; centralizuotai perkamų vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimo išlaidoms apmokėti – 12 297,53 tūkst. Eur; TLK administruojamų fondų pervestos (perduoto finansavimo) lėšos – 7 328,95 tūkst. Eur; klaidingai gautos įplaukos arba klaidingai pervestos lėšos – 11,90 tūkst. Eur);
- kitiems subjektams – 95,96 tūkst. Eur (Valstybinei mokesčių inspekcijai pervestas importo PVM – 19,97 tūkst. Eur; fiziniams ir juridiniams asmenims grąžintos išieškotų žalių permokos – 7,87 tūkst. Eur; grąžintos neteisingai patekusios lėšos už Europos sveikatos draudimo kortelių pakartotinį išdavimą fiziniams asmenims – 0,13 tūkst. Eur; grąžintos klaidingai patekusios PSD įmokos – 0,97 tūkst. Eur; grąžintos iš draudimo kompanijų (Gjensidige, Compensa Vienna Insurance Group ADB) klaidingai patekusios įmokos – 1,21 tūkst. Eur; grąžinta vaistų gamintojų permoka – 0,46 tūkst. Eur; grąžintos klaidingai patekusios lėšos ir permokos už kompensuojamus vaistus pasus – 0,14 tūkst. Eur; grąžintos VLK ir teritorinių ligonių kasų veiklų klaidingai gautos įplaukos arba klaidingai pervestos lėšos – 65,21 tūkst. Eur).

19 pastaba. Išmokos

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

Išmokos – 1 749 076,48 tūkst. Eur, iš jų:

- socialinių išmokų – 1 657 677,87 tūkst. Eur (TLK administruojamų fondų – 1 629 754,41 tūkst. Eur; Valstybinės ligonių kasos administruojamo fondo – 27 848,62 tūkst. Eur; socialinių išmokų VLK ir teritorinių ligonių kasų darbuotojams – 74,84 tūkst. Eur);
- kitos išmokos – 77 283,81 tūkst. Eur (VLK administruojamo privalomojo sveikatos draudimo fondo išmokėtos lėšos už centralizuotai apmokamus vaistus ir medicinos pagalbos priemones – 64 103,31 tūkst. Eur, už sveikatos programas ir kitas sveikatos draudimo išlaidas – 12 954,19 tūkst. Eur, TLK administruojamų fondų išmokėtos lėšos – 226,30 tūkst. Eur).

20 pastaba. Investicinės veiklos pinigų srautai

Investicinės veiklos pinigų srautai – ilgalaikio turto įsigijimas, gautos lėšos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo viešosiuose aukcionuose bei ilgalaikio finansinio turto įsigijimas – Valstybės vertybinių popierių įsigijimo savikaina.

21 pastaba. Finansinės veiklos pinigų srautai

Kiti finansinės veiklos pinigų srautai – 650,51 tūkst. Eur ((Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokų baudos – 36,11 tūkst. Eur, delspinigiai – 547,48 tūkst. Eur ir palūkanos – 35,33 tūkst. Eur; Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokų baudos – 6,33 tūkst. Eur ir delspinigiai – 25,26 tūkst. Eur).

Grynojo turto pokyčių ataskaita

22 pastaba. Grynasis turtas

Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką – 47 723,81 tūkst. Eur, perviršis.

23 pastaba. Finansinės rizikos valdymas

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsipareigojimų valiuta – eurai.

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.

24 pastaba. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus pateikiama P25 priede.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2 355,49 tūkst. Eur,

iš jų:

- VLK išduota garantinių raštų asmens sveikatos priežiūros įstaigoms apdraustųjų Lietuvos piliečių retų ligų ir būklių gydymui – 2 351,64 tūkst. Eur;
- Išlaidų už klausos aparatus ir endoprotezus kompensavimo lėšos (negalimos apmokėti dėl lėšų gavėjų (pacientų) nepateiktos informacijos) – 2,66 tūkst. Eur;
- Išlaidų už dantų protezavimo paslaugas kompensavimo lėšos – 1,19 tūkst. Eur (Vilniaus TLK – 0,28 tūkst. Eur, Panevėžio TLK – 0,91 tūkst. Eur).

Neapibrėžtasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 141,77 tūkst. Eur – pagal TLK ekspertizės protokolus gautinos lėšos už PSDF biudžetui padarytą žalą (Kauno TLK – 26,33 tūkst. Eur, Panevėžio TLK – 115,44 tūkst. Eur.)

25 pastaba. Nebalansinės sąskaitos

VLK ir teritorinių ligonių kasų veiklų nebalansinėse sąskaitose kontrolės tikslais apskaitomas ūkinis inventorių, atiduotas naudojimui (1 000,11 tūkst. Eur), pagal panaudą gautas ilgalaikis materialus turtas (žemė – 51,55 tūkst. Eur, administracinės patalpos ir kiti statiniai – 4 263,66 tūkst. Eur), taip pat pagal panaudos sutartis gautos atsargos (0,45 tūkst. Eur), išsinuomotas turtas (550,91 tūkst. Eur, iš jų patalpos – 549,55 tūkst. Eur).

Nurašytos gautinos sumos – 23,17 tūkst. eur (Panevėžio TLK nurašyti nemokių UAB „Visagino vaistinė“ ir UAB „Medetkos žiedas“ įsiskolinimai).

Direktorius



Gintaras Kacevičius

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėja



Regina Andriuškienė



2010-05-26

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Paviršius
ID -2147412083
D/L 2020-05-18 10:32:5

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Segmentai				Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis	Sveikatos apsauga	Segmentai			
									Poilsis, kultūra ir religija	Svietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos smulkes							-2 017 390,09				-2 017 390,09
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-9 487,68				-9 487,68
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-3 372,33				-3 372,33
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-428,89				-428,89
1.4	Komandiruočių							-69,77				-69,77
1.5	Transporto							-52,08				-52,08
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							-57,65				-57,65
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-52,02				-52,02
1.8	Nuvertėjimo ir nurašyti sumų							-31 142,36				-31 142,36
1.9	Sumažinti ir parduoti atsargų savikaina							-648,66				-648,66
1.10	Socialinių išmokų							-1 874 308,43				-1 874 308,43
1.11	Nuomos							-155,45				-155,45
1.12	Finansavimo							-92 718,13				-92 718,13
1.13	Kitų paslaugų							-3 089,96				-3 089,96
1.14	Kitos							-1 806,69				-1 806,69
2	Apskatos politikos keitimo ir esančių apskatos klaidų taisymo ir kiti							-51,48				-51,48
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	0,00										
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-1 749 076,48				-1 749 076,48
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-9 617,95				-9 617,95
3.1.3	Komandiruočių							-437,00				-437,00
3.1.4	Transporto							-63,80				-63,80
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							-47,10				-47,10
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-58,59				-58,59
3.1.7	Absargų įsigijimo							-44,89				-44,89
3.1.8	Socialinių išmokų							-156,46				-156,46
3.1.9	Nuomos							-1 657 677,87				-1 657 677,87
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							-154,72				-154,72
3.1.11	Sumokėtos palikamos							-3 534,28				-3 534,28
3.1.12	Kitos išmokos	0,00						-77 283,81				-77 283,81

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Višos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ED -2147412/83
DD -2020-04-29 18.26.51

PIRMAJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės patalpos	Gyvybė	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Apšvietimo apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkis	Sveikatos apsauga	Segmentai			
									Policija, kultūra ir religija	Socialinė apsauga		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos pajamos							-1 771 037				-1 771 037
1.1	Dirbos įmokos ir socialinio draudimo							8 086				8 086
1.2	Susikvėpimo ir mirtinamumo							-2 669				-2 669
1.3	Komunalinių paslaugų ir viešųjų							-176				-176
1.4	Komunalinėms							-50				-50
1.5	Transporto							-50				-50
1.6	Kvalifikacijos kėlimas							-56				-56
1.7	Papildomų paslaugų ir eksploatavimo							-54				-54
1.8	Nuomos ir mirtinamumo							-51				-51
1.9	Sąnaudų ir pajamų skirtumai							-29 292				-29 292
1.10	Socialinių paslaugų							-696				-696
1.11	Švietimo							-1 637 360				-1 637 360
1.12	Finansavimo							-118				-118
1.13	Kiti paslaugai							-86 120				-86 120
1.14	Kitos							-1 633				-1 633
2	Apklausos, tyrimai, kėlimas ir teismo apklausos kėlimas							-4 729				-4 729
3	Pagrindinės veiklos pajamos ir teismo apklausos kėlimas							29				29
3.1	Įmokos							-1 399 086				-1 399 086
3.1.1	Dirbos įmokos ir socialinio draudimo							-8 086				-8 086
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir viešųjų							-169				-169
3.1.3	Komunalinėms							-51				-51
3.1.4	Transporto							-59				-59
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimas							-53				-53
3.1.6	Papildomų paslaugų ir eksploatavimo							-50				-50
3.1.7	Atsargų įsigijimas							-857				-857
3.1.8	Socialinių paslaugų							-1 329 799				-1 329 799
3.1.9	Nuomos							-111				-111
3.1.10	Kiti paslaugų įsigijimo							-1 742				-1 742
3.1.11	Susikvėpimo ir mirtinamumo							-57 126				-57 126
3.1.12	Kitos įmokos											
10												

P.3 Neuroterinosis rurtas

NE MATERIALJOJO TUTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

[illegible]

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tiksliai apvalintos iki milijardų eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412083
D/L 2020-04-29 18:26:51

P3 Nematerialūs turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pigros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
18.2	Perduoti										
18.3	Nuėmimo										
19	Perpirkimai (+/-)		0,00								
20	Nuvertėjimo suma kit konsolidavimo pokyčiai									0,00	
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+19+20)										
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+13+21)		1 636,14			0,00	2 418,24			4 054,38	
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (17+14)		1 844,18			0,00	1 663,64			5 507,82	

* Kito subjekto sukaupto turto nuvertėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412083
D/L 2020-04-29 18:26:51

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
12.542,05	11.889,61

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto likutinę vertę sudaro :

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

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

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Likutinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Programinė įranga ir jos licencijos	380,70	999,70
2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
4	Nebaigti projektai		
5	Kitas nematerialusis turtas		
6	Iš viso	380,70	999,70

Prisidėjimo veiklos draudimo fondas Europos aikštė 1, 01505 Vilnius
2019 M. GRUODŽIO 31 D. patalpų nuoma konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys
(Visos sumos tūkstančių eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė
B.D. 2020.04.29 18.26.51
DfL

P.4 Išlaidos materialioji turas
ILGALAINIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūra ir kiti statiniai	Nekilnojamoji kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamoji kultūros vertybės	Baldai ir būrų įranga	Kitas ilgalaikis materialioji turas		Nebaigta statyba	Banktinas įmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kilnos vertybės	Kitas ilgalaikis materialioji turas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Įsigijimo ar poįsigijimo sąlygomis ataskaitinio laikotarpio pradžioje				0,14			298,31		8 561,72		299,69			9 099,85
2	Išėjimo ar poįsigijimo sąlygomis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje									1 969,84					1 969,84
2.1	Parko turto įsigijimo sąlygomis									1 969,84					1 969,84
2.2	Nekilnojamoji kultūra (turtas) įsigijimo sąlygomis									0,00					0,00
3	Pardavimo, perleidimo ir nuomos turto sumų (per ataskaitinį laikotarpį) (1+2-3)									-320,49		-5,01			-325,49
4	Pardavimai														
4.1	Pardavimai														
4.2	Pardavimai									-16,47					-16,47
4.3	Nuomos									-304,01		-5,01			-309,02
4	Poįsigijimo ar poįsigijimo sąlygomis kitas konsolidavimo pasikeičias									-326,48					-326,48
5	Išėjimo ar poįsigijimo sąlygomis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje														
6	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4-5-6)				0,14			298,31		11 884,29		294,68			12 477,72
7	Sukaupta nuosavybės suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X			0,04			-184,08		-7 121,81	X	-1 091,17	X	X	-7 416,01
8	Neįvykdytų turto sukauptas nuosavybės suma*	X								0,01	X		X	X	0,01
9	Ataskaitinio laikotarpio suma per ataskaitinį laikotarpį	X			0,00			-41,08		-640,85	X	-13,46	X	X	-690,29
10	Sukaupta pabaigoje, pabaigoje ir nuomos turto nuosavybės suma	X								320,49	X	5,01	X	X	325,49
10.1	Pardavimai	X									X		X	X	
10.2	Pardavimai	X								16,47	X		X	X	16,47
10.3	Nuomos	X								904,01	X	5,01	X	X	909,02
11	Poįsigijimo turto (10.1+10.2+10.3)	X								326,94	X		X	X	326,94
12	Sukaupta nuosavybės suma kiti konsolidavimo pasikeičias	X									X		X	X	
13	Sukaupta nuosavybės suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	X			0,04			-226,05		-7 115,24	X	-147,62	X	X	-7 488,85
14	Neįvykdytų turto sukauptas nuosavybės suma*	X								-0,70	X			X	-0,70
15	Neįvykdytų turto sukauptas nuosavybės suma*	X									X			X	
16	Ataskaitinio laikotarpio suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X			X	
17	Poįsigijimo turto (15+16)	X									X			X	
18	Sukaupta pabaigoje, pabaigoje ir nuomos turto nuosavybės suma (13+14+15+16+17)	X									X			X	
18.1	Pardavimai	X									X			X	
18.2	Pardavimai	X									X			X	
18.3	Nuomos	X									X			X	
19	Poįsigijimo turto (18.1+18.2+18.3)	X									X			X	
20	Sukaupta nuosavybės suma konsolidavimo pabaigoje	X									X			X	
21	Sukaupta nuosavybės suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+19+20)	X								-0,70	X			X	-0,70

[illegible]

Figure 1 The effect of the initial concentration of the monomer on the polymerization rate.

4440 J. Neurosci., September 24, 2008 • 28(39):11432–11442 • 11441

• *Staphylococcus aureus* is a Gram-positive, spherical bacterium that is commonly found on the skin and in the nose. It is a leading cause of hospital-acquired infections and is often resistant to antibiotics.

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412083
D/L 2020-04-29 18:26:51

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
6 069,24	4 652,08

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai likutine verte yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutine verte yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2,39	468,20

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Suomos įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomos įmokų pripažintų laikotarpio pajamomis sumos

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)	-155,45	-117,93
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

Panauda

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	4 315,21	4 545,33
2.1	Žemė	51,55	311,72
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai	3 865,16	3 834,51
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai	4,94	4,94
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės	393,56	393,56
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir buro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		0,60
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiametiniai sodiniai		
3.5	Pasėlai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos	0,45	0,45
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinių inventorių	0,45	0,45
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	4.315,66	4.545,78

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Všios sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412083
D/L 2020-04-29 18:26:51

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	29,993,23	
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	29,993,23	
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3	Po vienu metų gautinos sumos	0,00	0,00
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokejimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7	Iš viso	29,993,23	0,00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Privatomojo svarbato draudimo fondas Europos aikštė 1, 03505 Vilnius
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstantiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412083
D/L 2020-04-29 18:26:51

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

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį			Per ataskaitinį laikotarpį					Kiti konsolidavimo pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Išgita (įsigijimo savikaina)	Parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitų finansinio turto grupę	Amortizacijos suma**	Valutos kurso pokyčio įtaka	Pinigines įplaukus	Nurašyta	Nuvertėjimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Ilgalaikis finansinis turas ir suteiktos paskolos	0,00	29 993,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 993,23
1.1	Suteiktos paskolos											
1.2	Obligacijos											
1.3	Vekseliai											
1.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		29 993,23									29 993,23
1.5	Ilgalaikiai terminuoti indėliai											
2	Trumpalaikis finansinis turas ir suteiktos paskolos*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Suteiktos paskolos											
2.2	Obligacijos											
2.3	Vekseliai											
2.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai											
2.5	Trumpalaikiai terminuoti indėliai											
3	Iš viso	0,00	29 993,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 993,23

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

** Amortizacijos suma apima skirtingų tarp finansinio turto įsigijimo savikamos ir amortizuotos savikamos pirmo finansinio turto pripažinimo metu, ir amortizacijos sumos paskelbtą per ataskaitinį laikotarpį

Prisidėjimo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pasirūpinta
ID -2147412083
D/L 2020-04-29

P8 Atsargos
ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir nelicėjamosios atsargos	Medžiagos, zaliavos ir akiniai inventoriaus	Nebaigta gaminti nebaigtos vykdymo sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdymo sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti	
1	2	3	4	5	6	7	8	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		407,69				0,00	448,32
2	Išgysa atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		71 774,87					71 774,87
2.1	Išgysa atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		71 774,87					71 774,87
2.2	Nerodantys gautų atsargų įsigijimo sąskaita		0,00					0,00
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-71 674,82					-72 053,63
3.1	Pardavimai							
3.2	Perleista (paskirstyta)		-71 011,24					-71 011,24
3.3	Sunaudojta veikloje		-662,32					-662,32
3.4	Kiti nurodymai		-1,26					-1,26
4	Pergrupavimai (+/-)							
5	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-6)		507,73					507,73
6	Kiti atsargų įsigijimo vertės konsolidavimo pokyčiai						0,00	
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
8	Nerodantys arba už sinholinį atlygų gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo sumą (tū perdavimo)							
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį							
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma							
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduoti, perleisti (paskirstyti), sunaudoti ir nurašyti atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)							
11.1	Pardavimai							
11.2	Perleista (paskirstyta)							
11.3	Sunaudojta veikloje							
11.4	Kiti nurodymai							
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)							
13	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+11+12+/-14)							
14	Kiti atsargų nuvertėjimo konsolidavimo pokyčiai							
15	Atsargų balansas vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5+13)		507,73				0,00	507,73
16	Atsargų balansas vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		407,69				0,00	407,69

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412083
D/L 2020-04-29 18:26:51

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	55,48	201,67
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	14,76	9,04
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		0,09
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	0,26	0,26
1.7	Ateinančių laikotarpių sanaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	0,66	1,17
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sanaudos	39,81	191,10
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	55,48	201,67

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos alijai 1, 03505 Vilnius
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstantiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta
 ID -2147412083
 D/L 2020-04-29 18:26:51

P10 Gautinės 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 asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš asocijuotųjų ne 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 gautinių sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	309 223,60	106 787,69	0,00	124 204,16	98 805,19			
1.1	Gautinės finansavimo sumos	0,00	0,00		0,00	0,00			
1.2	Gautinių mokesčių ir socialinės įmokos	281 501,89	105 817,03	0,00	11 436,18	11 436,18			
1.2.1	Gautinių mokesčiai								
1.2.2	Gautinės socialinės įmokos	281 501,89	105 817,03		11 436,18	11 436,18			
1.3	Gautinės sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas								
1.3.1	Gautinės sumos už turto naudojimą								
1.3.2	Gautinės sumos už parduotas prekes								
1.3.3	Gautinės sumos už suteiktas paslaugas								
1.3.4	Gautinės sumos už parduotą ilgalaikį turta								
1.3.5	Kitos								
1.4	Gautinės sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybės	865,26	28,32		326,29	8,94			
1.5	Suakauptos gautinės sumos	136,11	50,59		87 029,51	87 029,51			
1.5.1	Iš biudžeto	0,00			0,00				
1.5.2	Kitos	136,11	50,59		87 029,51	87 029,51			
1.6	Kitos gautinės sumos	26 720,34	891,75		25 412,18	330,56			
2	Per vienus metus gautinių sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-178 273,34			-2 843,48				
3	Per vienus metus gautinių sumų balansinė vertė (1-2)	130 950,26	106 787,69	0,00	121 360,68	98 805,19			

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tikstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
RD -2147412083
D/L 2020-04-29 18 26 51

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)			16,22	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose			16,22	
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)	316.866,17		291.321,31	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	316.866,17		291.321,31	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indeliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	316.866,17		291.337,53	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos	316.866,17		291.321,27	

Pirklamojo vertinimo duomenų fondas, Europos akto 1. BSKS Vistas
2019 M. GRUODIO 31 D. pasibaigusiai metui KONSOLIDUOTU FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visi duomenys pateikti milijonais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
2020 m. sausio 15 d.
B) 2020-01-23 16:26:31

P12 Finansavimo sąrašas

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ TIRSLINĘ PASIRIŠTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo suma			Finansavimo suma			Finansavimo suma			Finansavimo suma			Finansavimo suma			Finansavimo suma likusi ataskaitinio laikotarpio pabaigai	Kiti konsolidavimo pokyčiai	Finansavimo suma likusi ataskaitinio laikotarpio pabaigai
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17			
1	14. Vėlybės biudžeto (išskyrus vėlybės biudžeto dalį, gautą iš Europos Sąjungos, skiriamą vėlybės ir tarpinstitucinei veiklai)	0,10	37 729,70	0,00	0,00			-36 408,00		-1 321,70			0,10						
1.1	Nepilnai išmokėtos lėšos	0,10	37 729,70	0,00	0,00			0,00		-1 321,70			0,10						
1.2	Kitos išmokėtos lėšos							-36 408,00											
2	21. Vėlybės biudžeto (išskyrus vėlybės biudžeto dalį, gautą iš Europos Sąjungos, skiriamą vėlybės ir tarpinstitucinei veiklai)		300,00					-299,29		-0,71									
2.1	Nepilnai išmokėtos lėšos		300,00					-299,29		-0,71									
2.2	Kitos išmokėtos lėšos							0,00											
3	14. Europos Sąjungos, skiriamos vėlybės ir tarpinstitucinei veiklai (finansavimo suma, gauta iš Europos Sąjungos, skirta vėlybės ir tarpinstitucinei veiklai)	16,23	11,21					-2,43					0,00						0,00
3.1	Nepilnai išmokėtos lėšos	16,23	11,21					-2,43					0,00						0,00
3.2	Kitos išmokėtos lėšos							0,00					0,00						0,00
4	21. Vėlybės biudžeto (išskyrus vėlybės biudžeto dalį, gautą iš Europos Sąjungos, skiriamą vėlybės ir tarpinstitucinei veiklai)	0,00	0,00					0,00		0,00			0,00						0,00
4.1	Nepilnai išmokėtos lėšos	0,00	0,00					0,00		0,00			0,00						0,00
4.2	Kitos išmokėtos lėšos							0,00					0,00						0,00
5	Finansavimo suma	16,33	38 049,71		0,00			-36 744,29		-1 322,41		0,00	0,10						0,10

* Nėra kitų išskyrų iš finansavimo sumų, gautų iš Europos Sąjungos, skirtų vėlybės ir tarpinstitucinei veiklai, įskaitant finansavimo sumą, gautą iš Europos Sąjungos, skirtą vėlybės ir tarpinstitucinei veiklai.

Privačomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tikslinčiais euri, jei nenurodyta kitaip)

Paviršinia
 ID -2147412083
 D/L 2020-04-29 18:26:51

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUTIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje		Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 5=3+4	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)
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)		0,10	0,10		0,10
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					0,00
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)		16,23	16,23		0,00
4	Iš kitų šaltinių	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Iš viso	0,00	16,33	16,33	0,00	0,10

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius
2019 M. GRI ODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412083
D/L 2020-04-29 18:26:31

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ISIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINI 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 *	valutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūšanos, išpirkti vertybiniai	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 skolinų įsipareigojimų einamųjų metų dalis	473,23					-473,23				
2.1	Išleistos obligacijos										
2.2	Išleisti išdo vekseliai										
2.3	Gautos paskolos										
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	473,23					-473,23				
2.5	Kiti įsipareigojimai										
3	Kiti įsipareigojimai	598,34		0,00			-298,69			299,65	
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	298,94		-298,94						0,00	
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	299,40		298,94			-298,69			299,65	
Is viso		1,071,57		0,00			-771,92			299,65	

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

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412083
D/L 2020-04-29 18:26:51

ILGALAIKĖS FINANSINĖS NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis		473,23
2	Ilgalaikiai finansinės nuomos įsipareigojimai		
3	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	0,00	473,23

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147412083

D/L 2020-04-29 18:26:51

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

Eil. Nr.	Laikotarpis	Mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	3.06
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	6.89
3	Po penkerių metų	
4	Iš viso	9.95

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412083
D.L. 2020-04-29 18 26 51

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	380,70	999,70
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos	380,70	999,70
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gvynai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiametiniai 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	B viso	380,70	999,70

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos

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

Atertyje 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	B viso		

Veiklos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis atertyje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos

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

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID - 2147412083
 D/L 2020-04-29 18:26:51

P15 Atidėjimai

ATIDĖJIMAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjimų paskirtis	Atidėjimų vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjimų vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjimų vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjimų suma	Panaikinta atidėjimų suma	Kiti konsolidavimo pokyčiai	Atidėjimų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams							
2	Žalos atlyginimas							
3	Aplinkos tvarkymas							
4	Turto likvidavimas							
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutaikymas							
6	Garantijų įsipareigojimai							
7	Baudos							
8	Kompensacijų už valstybės įsiskolinimą neįkeliamą turtą bei LR religinių bendrijų turtą ir išlaidas neįkeliamą turtą atkūrimui							
9	Leigiamųjų paskolų gyventojams namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito rėkimui pildytumas, turintis teisę į valstybės paramą, rinkos palikimą, arba jų dalies padengti							
10	Sutaupymų atkūrimas	16 564,05			-10 014,05			6 550,00
11	Kita*	16 564,05			-10 014,05			6 550,00
12	K viso atidėjimų	16 564,05			-10 014,05			6 550,00

* Reikšmingos sumos detalizuojamos atskiriamojo rasto tekste

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147412083
 D/L 2020-04-29 18:26:51

P17 Trumpalaikės mokėtinų sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojantiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojantiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	473,96	382,52		331,07	240,83	
2	Su darbo santykiais susiję išpareigojimai				0,00	0,00	
3	Tiekėjams mokėtinų sumos	4 885,47	2,01		10 776,61	2,73	
4	Sukauptos mokėtinų sumos	1 640,18	717,70		901,36	366,56	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	0,00	0,00		0,00	0,00	
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	871,67			712,44	250,02	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinų sumos	768,51	717,70		188,92	116,54	
5	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai	496,68	496,67		1 047,80	1 047,74	
5.1	Mokėtinų veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinų sumos	496,68	496,67		1 047,80	1 047,74	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	7 496,29	1 598,91	0,00	13 056,85	1 657,87	

Privatomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147412083
 D/L 2020-04-29 18:26:51

P20 Socialinių įmokų pajamos

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ SOCIALINĘ ĮMOKĄ

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Apskaičiuota socialinių įmokų pajamų suma bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Gautinos socialinių įmokų sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Socialinės įmokos, gautos avansu ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Gražintinos socialinės įmokos ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*
1	2	3	4	5	6
1	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso				
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
1.2	Apraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
1.3	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
1.4	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos				
2	Įmokų į Garantinį fondą iš viso				
3	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso	1.431.014,05	105.817,03		
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos	1.428.623,86	105.811,06		
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos		5,97		
3.3	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos	2.390,19			
4	Kitos socialinės įmokos	562.124,00			
5	Socialinių įmokų sumų iš viso	1.993.138,05	105.817,03		

* Nurodomos sumos yra įvertintos 17-ojo VSAFAS "Finansiniai įsipareigojimai" nustatyta tvarka.

Prilaukimo socialinio draudimo fondas, Europos alko 1. 03605 Vilnius
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pabaigimo meto KONSOLIDUOTUJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tiksluoliais, eurai, jei nenurodyta kitaip)

Paruotina
ID: 2014247083
D/L: 2020-04-29 18:26:51

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS GRYNĖJA VERTĖ

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Apskaičiuotos pajamos per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų sumadėjimas dėl pragaištingų mokesčių (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų grynąja verte apskaičiuojamas per ataskaitinį laikotarpį				Pajamų grynąja verte apskaičiuojamas per ataskaitinį laikotarpį				Is viso pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Is viso pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį
				Pajamos bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos (-) valstybės biudžetui (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos (-) savivaldybių biudžetui (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos (-) savivaldybių biudžetui (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos (-) fondams, kurie mokami viešojo sektoriaus subjektams, (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos (-) fondams, kurie mokami viešojo sektoriaus subjektams, (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumadėjimas dėl gautinų sumų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį	10		
1	2	3	4	5=3-4	6	7	8	9	10	11	12		
1	Valstybinio socialinio draudimo įmoka iš viso:												
1.1	Draudimo valstybinio socialinio draudimo įmoka												
1.2	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos												
1.3	Savarankiška dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos												
1.4	Valstybinio savarankiško socialinio draudimo įmokos												
2	Įmokų į Garantinį fondą iš viso												
3	Valstybinio socialinio draudimo įmoka iš viso	1 431 014,05		1 431 014,05						1 431 014,05		1 431 014,05	1 307 222,88
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administravimo įmokos	1 428 623,86		1 428 623,86						1 428 623,86		1 428 623,86	1 299 353,03
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administravimo įmokos												1 718,30
3.3	Savarankiškos įmonių ir fizinių asmenų įmokos	2 390,19		2 390,19						2 390,19		2 390,19	2 134,55
4	Kitos socialinės įmokos	562 124,00		562 124,00						562 124,00		562 124,00	499 173,00
5	Socialinių įmokų suma iš viso	1 993 138,05		1 993 138,05						1 993 138,05		1 993 138,05	1 802 295,88

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147412083

D/L 2020-04-29 18:26:51

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	34.787,44	35.301,62
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	34.787,44	35.301,62
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	0,00	0,00
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	34.787,44	35.301,62

* 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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412083
D/L 2020-04-29 18:26:51

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	3,51	24,18
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		0,32
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	3,14	10,70
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuoma, pajamos**		
1.6	Kitos	0,37	13,16
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	0,00	0,00
3	Kitos veiklos sąnaudos		-11,93
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perdavimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		-11,93
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	3,51	12,24

* 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
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412083
D/L 2020-04-29 18:26:51

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Eliau sąrašą nurodyti darbuotojai	-9,450,24	-6,222,23	-37,43	-1,863,66	453	448
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kit						
3	Iš viso	-9,450,24	-6,222,23	-37,43	-1,863,66	453	448

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412083
D/L 2020-04-29 18:26:51

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	646,71	619,96
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	5,63	29,03
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	532,39	590,92
1.3	Palūkanų pajamos	44,44	
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	64,34	
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-0,10	0,00
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-142,60	-3,15
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-88,57	-3,15
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-54,04	
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	504,10	616,80

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147412083

D/L 2020-04-29 18.26.51

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	Eurai	178.662,31	207.852,23
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	178.662,31	207.852,23

Privadojojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tiksliai nurodant eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147412083
 D.L. 2020-04-29 18:26:51

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 neapibrėžtųjų įsipareigojimų susijusių išlaidų tikimybė	Padengimo laiko neapibrėžtumo pokymiai
1	2	3	4	5	6
	Kita		2 354,30	0-10 %	
	Kita		1,19	11-50 %	
	Iš viso	X	2 355,49	X	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412083
D/L 2020-05-25 14 10 11

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		142		
	Iš viso	X	141,77	X	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi