

VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS

**LIETUVOS RESPUBLIKOS 2017 METŲ
PRIVALOMOJO SVEIKATOS DRAUDIMO FONDO
METINIŲ KONSOLIDUOTŲJŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

2018 m. gegužės 30 d. Nr. 7K-569

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	32
P3 priedas. Nematerialusis turtas.....	33
P4 priedas. Ilgalaikis materialusis turtas.....	35
P8 priedas. Atsargos.....	42
P9 priedas. Išankstiniai apmokėjimai	43
P10 priedas. Gautinos sumos	44
P11 priedas. Pinigai ir pinigų ekvivalentai	45
P12 priedas. Finansavimo sumos	46
P13 priedas. Finansiniai įsipareigojimai	48
P15 priedas. Atidėjiniai	50
P17 priedas. Trumpalaikės mokėtinos sumos	52
P20 priedas. Socialinių įmokų pajamos	53
P21 priedas. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos	55
P22 priedas. Pagrindinės veiklos sąnaudos	58
P23 priedas. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos	59
P24 priedas. Finansinės rizikos valdymas	60
P25 priedas. Neapibrėžtieji įsipareigojimai	61

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
191351679, EUROPOS AIKŠTĖ 1, VILNIUS
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018-05-30 Nr. KK-565
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas		8.717,56	9.577,10
I.1	Plėtros darbai	3	3.724,22	3.986,97
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		2.162,70	3.251,27
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas		1.561,52	735,70
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė	4	4.993,34	5.590,13
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		2.916,81	2.939,44
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		5,23	5,67
II.5	Mašinos ir įrenginiai		482,40	482,40
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		157,94	148,07
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.325,01	1.896,04
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		105,95	118,51
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos		262.423,83	190.026,46
I.1	Strateginės ir nelicijamosios atsargos	5	269,26	536,51
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		269,26	536,51
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	17,82	24,26
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	7	103.566,31	108.038,44
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		3.488,52	4.388,50
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta.			
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		86.073,79	85.831,12
IV.	Trumpalaikės investicijos		14.004,00	17.818,82
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:	8	158.570,44	81.427,25
D.	FINANSAVIMO SUMOS		271.141,39	199.603,56
I.	Iš valstybės biudžeto	9	112,91	103,97
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0,59	0,50

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		4.23	4.23
E.	ISIPAREIGOJIMAI		108,09	99,25
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	10	143.717,80	139.815,20
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		597,88	896,79
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		597,88	896,79
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		143.119,92	138.918,40
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		25.441,03	22.329,15
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		299,15	2.482,06
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą		8.854,01	12.246,63
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		106.310,40	99.394,27
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos			10,60
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		267,24	123,09
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		1,10	1,01
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		774,56	924,76
F.	GRYNASIS TURTAS		1.172,42	1.406,84
I.	Dalininkų kapitalas		127.310,69	59.684,39
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		127.310,69	59.684,39
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		67.626,29	14.732,28
G.	MAŽUMOS DALIS		59.684,39	44.952,11
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		271.141,39	199.603,56

Direktorė

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėja

Jūratė Sabalienė

Regina Andriuškienė

2016 m. 01-17

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191351679, EUROPOS AIKŠTE 1, VILNIUS

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2016-05-30

Nr. 7K-566

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Prabėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.635.254,44	1.491.252,17
I.1.	Iš valstybės biudžeto	11	15.289,03	15.291,23
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		15.288,01	15.288,22
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			2,03
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		1,02	0,98
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	12	1.597.818,88	1.447.135,77
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	13	22.146,53	28.825,17
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		22.146,53	28.825,17
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		0,00	0,00
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	2; 14	-1.567.875,46	-1.476.924,38
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-7.541,04	-7.203,43
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-2.548,98	-3.297,17
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-416,53	-376,41
V.	TRANSPORTO		-58,02	-52,51
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-63,76	-56,73
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-87,70	-63,35
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ		-34,65	26,38
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		73,84	-303,54
X.	SOCIALINIŲ ĮSŲMOKŲ		-1.102,60	-1.333,97
XI.	NUOMOS		-1.471.181,88	-1.387.834,66
XII.	FINANSAVIMO		-61,16	-61,51
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-79.053,40	-70.871,20
XIV.	KITOS		-1.434,51	-1.234,70
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-4.365,07	-4.261,56
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		67.378,98	14.327,79
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-5,28	-7,46
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS	13	7,74	5,56
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0,00	0,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	13	-13,02	-13,02
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA	15	281,16	416,31
G.	PELNO MOKESTIS	1	-28,57	-4,36
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA	20	67.626,29	14.732,28
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		67.626,29	14.732,28
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		67.626,29	14.732,28

Direktorė

Jūratė Sabalienė

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėja

Regina Andriuskienė

5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“
2 priedas

VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
191351679, EUROPOS AIKŠTĖ 1, VILNIUS
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018-05-30

Nr. 4K-567

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Prėjęs 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		78.073,69		78.073,69	13.342,75		13.342,75
I.	Išplaukos	16	1.402.751,10		1.402.751,10	1.268.160,29		1.268.160,29
I.1.	Finansavimo sumos kitomis išlaidoms ir atsargoms:		15.288,00		15.288,00	15.288,80		15.288,80
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		15.288,00		15.288,00	15.288,00		15.288,00
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					0,80		0,80
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		0,00		0,00	0,00		0,00
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų		1.359.786,84		1.359.786,84	1.224.485,85		1.224.485,85
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų							
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos		27.676,26		27.676,26	109,41		109,41
II.	Pervestos lėšos	17	-15.754,33		-15.754,33	-16.037,17		-16.037,17
II.1.	I valstybės biudžetą							
II.2.	I savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	I kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams		-15.722,75		-15.722,75	-15.576,22		-15.576,22
II.6.	Kitiems subjektams		-31,58		-31,58	-460,95		-460,95
III.	Išmokos	2; 18	-1.308.923,08		-1.308.923,08	-1.238.780,37		-1.238.780,37
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-7.762,89		-7.762,89	-7.269,06		-7.269,06
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-423,39		-423,39	-402,45		-402,45
III.3.	Komandiruočių		-61,25		-61,25	-54,79		-54,79
III.4.	Transporto		-66,31		-66,31	-57,51		-57,51
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-87,83		-87,83	-63,60		-63,60
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-34,77		-34,77	-34,45		-34,45
III.7.	Atsargų įsigijimo		-875,59		-875,59	-1.773,41		-1.773,41
III.8.	Socialinių išmokų		-1.297.873,70		-1.297.873,70	-1.227.185,72		-1.227.185,72
III.9.	Nuomos		-61,18		-61,18	-61,54		-61,54
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-1.395,87		-1.395,87	-1.841,11		-1.841,11
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos		-280,28		-280,28	-36,73		-36,73
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-1.521,72		-1.521,72	-3.507,07		-3.507,07
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-1.529,00		-1.529,00	-3.508,17		-3.508,17
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		7,29		7,29	1,10		1,10
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		591,21		591,21	229,49		229,49

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	Iplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:					-406,17		-406,17
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dalininko įnašai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai	19	591,21		591,21	635,67		635,67
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		77.143,18		77.143,18	10.065,17		10.065,17
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		81.427,25		81.427,25	71.362,08		71.362,08
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		158.570,44		158.570,44	81.427,25		81.427,25

Direktorė

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėja

Jūratė Sabalienė

Regina Andriuškienė

2019 m. 12 mėn. 19 d.

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

VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
191351679, EUROPOS AIKŠTĖ I, VII. NIUS
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduojantį grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018-05-30 Nr. FK-568
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tęsina kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumas dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.						44.952,11	44.952,11	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
3.	Perduoto arba perduoto 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		14.732,28	14.732,28	
9.	Kiti konsolidavimo pokyčiai								
10.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.						59.684,39	59.684,39	
11.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
12.	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
13.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
14.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
15.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
16.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas	20	X	X	X		67.626,29	67.626,29	
18.	Kiti konsolidavimo pokyčiai								
19.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.						127.310,69	127.310,69	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktore

Jūratė Sabalienė

Jūratė Sabalienė

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėja

Regina Andriuskiene

Regina Andriuskiene



**VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS
MINISTERIJOS**

**2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
PRIVALOMOJO SVEIKATO 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 kasy).

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

Veikla

Privalomąjį sveikatos draudimą vykdo šios institucijos:

1) Privalomojo sveikatos draudimo taryba;

2) Valstybinė ligonių kasa;

3) teritorinės ligonių kasos (toliau – TLK).

Valstybinė ligonių kasa atlieka šias funkcijas:

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

2) prižiūri teritorinių ligonių kasų veiklą;

3) sudaro iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų rezervą ir Sveikatos draudimo įstatymo bei kitų teisės aktų nustatyta tvarka jį naudoja;

4) Sveikatos draudimo įstatymo nustatyta tvarka naudoja laikinai laisvas Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšas;

5) atlieka teritorinių ligonių kasų auditą arba sudaro sutartis su audito įmonėmis dėl teritorinių ligonių kasų audito;

6) įstatymų nustatyta tvarka tvarko Draudžiamųjų privalomuoju sveikatos draudimu registrą;

7) vykdo 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, išlaikomos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų, turinčios antspaudą su Lietuvos herbu ir sąskaitas bankuose.

Už savo veiklą TLK yra atskaitingos Valstybinei ligonių kasai.

2017 m. gruodžio 31 d. informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus buvo tokia:

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS

Eil. Nr. **	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dažinio įnašų) dalis	Investicijos dydis nominaliąja verte (Eur)	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso (Eur)	Neosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos		X	X			
1.1	Vilniaus teritorinė ligonių kasa	Ž. Liauksmo g. 6, 011, Vilnius			0	0	Sveikatos draudimas
1.2	Kauno teritorinė ligonių kasa	Aukštaičių g. 10, 44147, Kaunas			0	0	Sveikatos draudimas
1.3	Klaipėdos teritorinė ligonių kasa	Pievų tako g. 38, 92236, Klaipėda			0	0	Sveikatos draudimas
1.4	Šiaulių teritorinė ligonių kasa	Vilniaus g. 273, 76332, Šiauliai	X	X	0	0	Sveikatos draudimas
1.5	Panevėžio teritorinė ligonių kasa	Respublikos g. 66, 3515, Panevėžys	X	X	0	0	Sveikatos draudimas
7.	Administruojami išteklių fondai	X	X	X			
7.1	Vilniaus teritorinė ligonių kasa	X	X	X	0	0	Sveikatos draudimas
7.2	Kauno teritorinė ligonių kasa	X	X	X	0	0	Sveikatos draudimas

7.3	Klaipėdos teritorinė ligonių kasa	X	X	X	0	0	Sveikatos draudimas
7.4	Šiaulių teritorinė ligonių kasa	X	X	X	0	0	Sveikatos draudimas
7.5	Panevėžio teritorinė ligonių kasa	X	X	X	0	0	Sveikatos draudimas

Valstybinė ligonių kasa yra kontroliuojantysis viešojo sektoriaus subjektas, sudarantis žemesniojo lygio finansines ataskaitas. Į Valstybinės ligonių kasos viešojo sektoriaus subjektų grupę, už kurių 2017 metų finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimą atsakinga Valstybinė ligonių kasa, įeina šie viešojo sektoriaus subjektai: Vilniaus TLK, Kauno TLK, Klaipėdos TLK, Šiaulių TLK, Panevėžio TLK. Šie viešojo sektoriaus subjektai finansines ataskaitas pagal 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 461.
VLK ir TLK darbuotojų skaičius:

Darbuotojų skaičius	2017 m. gruodžio 31 d.		2016 m. gruodžio 31 d.	
	Patvirtinta etatų sąrašė	Faktiškai	Patvirtinta etatų sąrašė	Faktiškai
Iš viso	474	451	474	456
Iš jų:				
- valstybės tarnautojų	194	183	202	191
- darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis	280	268	272	265

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 (toliau – VSAFAS).

Finansinių ataskaitų forma

VLK ir TLK konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

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

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

Pagrindiniai apskaitos principai, taikyti rengiant Valstybinės ligonių kasos ir TLK 2017 m. finansines ataskaitas, yra šie:

Finansinių ataskaitų valiuta

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

Nematerialusis turtas

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

- yra lengvai atskiriamas nuo kitų turto vienetų;
- pagrįstai tikėtina, kad viešojo sektoriaus subjektas būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;
- galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;
- viešojo sektoriaus subjektas turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti jo 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 teks 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 pradama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas 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.

Valstybinė ligonių kasa 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 materialusis turtas

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

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

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

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

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

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas 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 vienetu 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 palgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimtį, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Valstybinės ligonių kasos 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

Valstybinės ligonių kasos 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 Valstybinė ligonių kasa ar TLK turėtų daugiau nei 50 proc. balsavimo teisių), asocijuotuosius subjektus (jeigu Valstybinė ligonių kasa ar TLK turėtų nuo 20 proc. iki 50 proc. balsavimo teisių) ir kitus subjektus (jeigu Valstybinė ligonių kasa ar TLK turėtų mažiau nei 20 proc. balsavimo teisių) Valstybinė ligonių kasa 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, Valstybinė ligonių kasa 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 Valstybinės ligonių kasos finansinėje atskaitomybėje investicijų vertė į TLK yra lygi nuliui.

Gautinos sumos

Gautinos sumos Valstybinės ligonių kasos ir TLK apskaitoje turi būti registruojamos tada, kai įgyjama teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą (17-asis VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“). Registruojant gautinas sumas, jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Pirmą kartą pripažindamos gautinas sumas, išskyrus gautinas sumas, kurios paskesnio įvertinimo metu įvertinamos amortizuota savikaina ir kurio įsigijimo metu nebuvo išleista pinigų, VPK 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 vertinamos amortizuota savikaina.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

Atsargos

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

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

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

Finansavimo sumos

Valstybinė ligonių kasa ir TLK apskaitoje registruoja gautinas, gautas finansavimo sumas ir finansavimo pajamas.

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

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

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

- finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.

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

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

Finansavimo pajamomis pripažįstama:

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

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

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

- sukauptos finansavimo pajamos.

Finansavimo sumos – iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo, Europos Sąjungos ar kitų finansavimo šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas Valstybinės ligonių kasos 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 sumomis 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

Valstybinė ligonių kasa 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 Valstybinės ligonių kasos 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 Valstybinė ligonių kasa 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 Valstybinės ligonių kasos 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. Aisižvelgiant į tai, kas išdėstyta, ir į tai, kad kompensacijoms

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

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

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

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

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

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

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

Informacijos pagal segmentus pateikimas

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

Apskaitos politikos keitimas

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

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

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

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

Apskaitinių įverčių keitimas

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

Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas:

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

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

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

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškėmis 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.

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

Dėl ankstesniais metais įvykusios techninės klaidos (nesudengta gautina suma) 2017 metais mažinamas iš UAB „Kraujo donorystės centras“ gautinos sumos likutis 28,57 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“ (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 2017 metus įsigyta nematerialiojo turto – 1 486,16 tūkst. Eur vertės.

Nurašyta pilnai amortizuotos programinės įrangos ir jos licencijų – 9,0 tūkst. Eur – teritorinių ligonių kasų pripažinta nereikalinga (negalima) naudoti.

Nebaigti projektai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1 561,52 tūkst. Eur - 2014 metais pradėta vykdyti Eilių valdymo sprendimo paslaugų sutartis (VLK centralizuotai perkamų vaistų ir medicinos pagalbos priemonių apskaitos bei kompensacijos laukimo eilių valdymo modulis), 2017 metais pradėta diegti Detalios paciento lygio sąnaudų apskaitos informacinė sistema (DPLSA).

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą) VLK ir teritorinės ligonių kasos neturėjo.

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 2017 metus įsigyta ilgalaikio materialiojo turto – 206,39 tūkst. Eur vertės.

Neatlygintinai gautas turtas – 9,96 tūkst. Eur - Vilniaus TLK pagal 2017-04-07 Nekilnojamojo turto registro centrinio banko išrašą patikslino 2012 metais iš UAB žurnalas „Sveikata“ patikėjimo teise gauto turto dydį ir vertę 9,82 tūkst. Eur bei Panevėžio TLK gavo nemokamai garažą 0,14 tūkst. Eur vertės su 0,04 tūkst. Eur nusidėvėjimu.

Nekilnojamosios turto vertybės bei infrastruktūra ir kiti statiniai – Panevėžio TLK pastatas ir aikštelė prie pastato.

VLK ir teritorinės ligonių kasos iš ilgalaikio materialiojo turto, pripažinto nereikalingu (negalimu naudoti), 21,42 tūkst. Eur įsigijimo vertės pardavė, 79,47 tūkst. Eur įsigijimo vertės nurašė bei 192,91 tūkst. Eur įsigijimo vertės išskėlė į atsargas (atliko pergrupavimą).

Ilgalaikis materialusis turtas, laikinai nenaudojamas veikloje – nauja kompiuterinė ir biuro įranga bei Vilniaus TLK patalpų dalis.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo nustatyta nebuvo.

Informacija apie pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinę vertę pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

- Valstybei nuosavybės teise priklausančių patalpų panaudos sutartimi VLK perdavė Nacionalinei žemės tarnybai prie Žemės ūkio ministerijos laikinai neatlygintinai valdyti ir naudotis pastato, esančio Kalvarijų 147, Vilniuje, patalpomis (likutinė vertė – 1 130,99 tūkst. Eur), Panevėžio TLK patikėjimo teise valdomų patalpų dalį (167,27 kv.m) pagal panaudos sutartį perdavė naudotis Neįgalumo ir darbingumo nustatymo tarnybai prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos iki 2028 metų (pastato dalies balansinė vertė – 88,01 tūkst. Eur).

Nuomos įmokų, pripažintų laikotarpio sąnaudomis - 61,16 tūkst. Eur – TLK įmokos už nuomojamas patalpas.

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

Panaudos sutartis dėl žemės sklypų sudarė VLK, Vilniaus, Kauno ir Panevėžio teritorinės ligonių kasos.

Panaudos sutartis dėl naudojimosi patalpomis sudarė VLK ir visos teritorinės ligonių kasos – savo reikmėms bei gyventojų aptarnavimui.

Panaudos sutartį dėl medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus sudarė Panevėžio TLK.

Sudarytos panaudos sutartys laikotarpiui:

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

5 pastaba. Atsargos

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

Per 2017 metus įsigyta atsargų 861,06 tūkst. Eur vertės, iš jų 651,29 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 209,77 tūkst. Eur - kanceliarinės, kitos ūkinės prekės ir atsargos, skirtos VLK bei teritorinių ligonių kasų veiklai vykdyti.

Nemokamai gautos atsargos – 0,04 tūkst. Eur – Vilniaus TLK iš fizinio asmens gautos atsargos.

Pergrupavimai – 192,91 tūkst. Eur – ilgalaikis materialusis turtas teritorinių ligonių kasų pripažintas nereikalingu (negalimu naudoti), skirtas parduoti aukcione, perkeltas į atsargas.

Kadangi šis turtas buvo visiškai nudėvėtas, šiai sumai taip pat atlikti ir nuvertėjimo pergrupavimai.

Ilgalaikio materialiojo turto, pripažinto nereikalingu (negalimu naudoti), ir perkulto į atsargas, dalis buvo parduota viešosiuose aukcionuose (įsigijimo vertė 106,41 tūkst. Eur), dalis nurašyta 2017 metais (įsigijimo vertė 228,83 tūkst. Eur).

6 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

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

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 44,92 tūkst. Eur, iš jų 34,26 tūkst. Eur – pagal Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos komisijos sprendimams dėl pacientų konsultacijų, ištyrimo, gydymo Europos Sąjungos ir kitose šalyse priimtus 2001 – 2006 metų posėdžių protokolus, už pacientus VLK atlikti išankstiniai apmokėjimai. Iki 2017-12-31 išlaidas patvirtinančių dokumentų 34,26 tūkst. Eur sumai nebuvo gauta. Vadovaujantis Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos 2016 m. gruodžio 30 d. nuolatinės inventorizavimo komisijos posėdžio protokolo išvadomis, šiai išankstinių apmokėjimų sumai priskaičiuotas nuvertėjimas. Gavus išlaidas patvirtinančius dokumentus, išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas bus panaikinamas arba mažinamas.

Kiti išankstiniai apmokėjimai tiekėjams bei ateinančių laikotarpių sąnaudos – spaudinių prenumerata, internetinės paslaugos, turto draudimo paslaugos bei kita.

7 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

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

Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos – 3 488,52 tūkst. Eur, iš jų:

- Gautinos Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokos – 3 483,86 tūkst. Eur,
- Gautinos Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokos – 4,66 tūkst. Eur.

Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos – 139,80 tūkst. Eur, iš jų:

- Gautinos Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo baudų įmokos – 6,59 tūkst. Eur,
- Gautini Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojami privalomojo sveikatos draudimo delspinigiai – 130,72 tūkst. Eur,
- Gautinos Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo baudų įmokos – 0,02 tūkst. Eur,
- Gautini Valstybės mokesčių inspekcijos administruojami privalomojo sveikatos draudimo delspinigiai – 0,41 tūkst. Eur,
- Gautinos baudos iš ortopedijos technikos priemonių įmonių už teisės aktų pažeidimus pagal ekspertizės protokolus – 2,06 tūkst. Eur.

Sukauptos gautinos sumos – 86 073,79 tūkst. Eur, iš jų:

- Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos gautinos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokos – 85 873,61 tūkst. Eur,
- Valstybinės mokesčių inspekcijos gautinos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokos – 200,18 tūkst. Eur,

Kitos gautinos sumos – 18 168,87 tūkst. Eur, iš jų:

- Iš Europos Sąjungos šalių narių už Europos Sąjungos šalių apdraustųjų gydymą Lietuvos Respublikos ASPĮ – 4 663,34 tūkst. Eur,

- Iš fizinių ir juridinių asmenų už apdraustojo privalomuoju sveikatos draudimu sveikatai padarytą žalą – 7 972,06 tūkst. Eur,
 - Iš vaistų gamintojų pagal su Valstybine ligonių kasa sudarytas sutartis – 4 954,79 tūkst. Eur,
 - Iš asmens sveikatos priežiūros įstaigų ir vaistinių TLK gautinos išieškotinos lėšos – 427,78 tūkst. Eur,
 - Iš asmens sveikatos priežiūros įstaigų gautinos sumos už Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui padarytą žalą – 28,92 tūkst. Eur,
 - TLK gautinos lėšos už kompensuojamųjų vaistų pasų keitimą – 18,01 tūkst. Eur,
 - Vilniaus TLK gautinos nepanaudotos lėšos kraujo donorų kompensacijoms – 0,12 tūkst. Eur.
 - Vilniaus TLK ketvirtojo sveikatos priežiūros įstaigų restruktūrizavimo etapo priemonėms įgyvendinti grąžintinos programos lėšos – 99,75 tūkst. Eur,
 - VLK ir teritorinių ligonių kasų veiklų už ankstesniais metais patirtas vagystes 3,72 tūkst. Eur bei iš kitų subjektų kitos gautinos sumos 0,38 tūkst. Eur.
- Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 4 304,67 tūkst. Eur, iš jų:*
- Už apdraustojo privalomuoju sveikatos draudimu sveikatai padarytą žalą nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3 986,03 tūkst. Eur (penkiasdešimčiai procentų 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 – 24,44 tūkst. Eur,
 - Kauno TLK gautinų sumų (žalų) nuvertėjimas – 290,48 tūkst. Eur,
 - lėšų atgavimas už ankstesniais metais patirtas vagystes yra abejotinas, 3,72 tūkst. Eur sumai priskaitytas nuvertėjimas.

8 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

Pinigų likutis banko atsiskaitomosiose sąskaitose 2017 metų pabaigoje – 158 570,44 tūkst. Eur, iš jų:

- VLK fondo atsiskaitomojoje sąskaitoje – 113 516,58 tūkst. Eur,
- Kauno TLK fondo sąskaitoje – 0,11 tūkst. Eur,
- PSDF rezervo sąskaitoje – 45 048,06 tūkst. Eur,
- VLK veiklos atsiskaitomojoje sąskaitoje 1,46 tūkst. Eur,
- VLK gautų lėšų ES projektams vykdyti likutis - 4,22 tūkst. Eur

Palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena, PSDF pinigų likutis atsiskaitomosiose sąskaitose padidėjo – 77 143,18 tūkst. Eur.

9 pastaba. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede nustatytą

formą „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį“ ir šio standarto 5 priede nustatytą formą „Finansavimo sumų likučiai“ (P12 priedas).

Valstybinė ligonių kasa pagal Lietuvos Respublikos finansų ministerijos išaiškinimus (2014-02-11 raštas Nr. ((6.3-01)-6K-1400385)-6K1401327 „Dėl Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto apskaitos“ bei 2014-03-10 raštą Nr.((6.3-01)-5K-1404410)-6K-1402160 „Dėl Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto apskaitos“) per 2017 metus gautus valstybės biudžeto asignavimus kitoms išlaidoms kompensuoti (15 288,00 tūkst. Eur) apskaitoje registravo kaip iš valstybės biudžeto gautą ir panaudotą finansavimą ortopedijos techninių priemonių įsigijimo išlaidoms apmokėti, nacionalinės imunoprofilaktikos programos priemonėms finansuoti.

Neatlygintinai gautas turtas iš valstybės biudžeto – 0,10 tūkst. Eur – Panevėžio TLK iš Turto banko gauto garažo vertė.

Finansavimas (panaudotas nepiniginiam turtui įsigyti) iš valstybės biudžeto – ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto pagal ankstesniais metais VLK vykdomus projektus, nusidėvėjimas bei Vilniaus TLK neatlygintinai gauto turto (pastato dalies) iš Valstybinės akreditavimo sveikatos priežiūros veiklai tarnybos prie SAM bei Panevėžio TLK iš Turto banko gauto turto nusidėvėjimas.

Finansavimas iš kitų šaltinių – patalpų, Vilniaus TLK perimtų valdyti patikėjimo teise iš likviduoto kontroliuojamo subjekto UAB žurnalas „Sveikata“ likutinė vertė (ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 99,25 tūkst. Eur, pabaigoje – 108,09 tūkst. Eur).

Neatlygintinai gautas turtas iš kitų šaltinių – Vilniaus TLK pagal 2017-04-07 Nekilnojamojo turto registro centrinio banko išrašą patikslino 2012 metais iš UAB žurnalas „Sveikata“ patikėjimo teise gauto turto dydį ir vertę (9,82 tūkst. Eur) bei turtas, gautas iš fizinio asmens (0,04 tūkst. Eur).

10 pastaba. Įsipareigojimai

Informacija apie ilgalaikius įsipareigojimus pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinius turtus ir finansinius įsipareigojimus“ 9 priede nustatytą formą „Įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytis per ataskaitinį periodą“ (P13 priedas) bei šio standarto 7 priede nustatytą formą „Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, kurias numatoma sumokėti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius“

Kiti įsipareigojimai – 897,03 tūkst. Eur - vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. rugpjūčio 26 d. nutarimu Nr. 903 „Dėl Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo įstatymo įgyvendinimo“ 2015 metų pabaigoje užregistruota Valstybinės ligonių kasos ir teritorinių ligonių kasų valstybės tarnautojams grąžintinas neproporcingai sumažintas darbo užmokestis. Šie įsipareigojimai susideda iš ilgalaikių įsipareigojimų (597,88 tūkst. Eur) bei ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalies (299,15 tūkst. Eur).

Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, kurias numatoma sumokėti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis - 16,49 tūkst. Eur - Panevėžio TLK pasirašė neterminuotą sutartį su VšĮ Biržų rajono savivaldybės poliklinika dėl patalpų nuomos.

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

Valstybinės ligonių kasos ir TLK administruojamų fondų apskaitoje registruoti atidėjiniai skirti kompensacijoms apdraustiesiems, savo lėšomis sumokėjusiems už medicinos pagalbos priemones ar sveikatos priežiūros paslaugas 25 441,03 tūkst. Eur, iš jų:

- už klubų ir kelių endoprotezus – 193,20 tūkst. Eur,
- už ortopedijos technines priemones – 7,93 tūkst. Eur,
- už suteiktas dantų protezavimo paslaugas – 25 239,90 tūkst. Eur.

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

Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos – 8 854,01 tūkst. Eur, iš jų:

- Valstybinės ligonių kasos fondo mokėtinos finansavimo sumos už centralizuotai apmokamus vaistus ir medicinos pagalbos priemones – 7 954,83 tūkst. Eur,
- Valstybinės ligonių kasos fondo mokėtinos finansavimo sumos sveikatos programoms – 899,18 tūkst. Eur.

Tiekėjams mokėtinos sumos – 267,24 tūkst. Eur - VLK ir teritorinių ligonių kasų veiklų tiekėjams mokėtinos sumos.

Sukauptos mokėtinos sumos – 774,56 tūkst. Eur, iš jų:

- VLK ir teritorinių ligonių kasų veiklos finansavimui - sukauptos atostoginių sąnaudos – 719,84 tūkst. Eur,
 - Kitos sukauptos mokėtinos sumos – 54,72 tūkst. Eur:
- mokestis už lėšų likutį VLK rezervo sąskaitoje - 2,72 tūkst. Eur,
VšĮ VUL Santariškių klinikoms (pagal gautą pažymą) – 52,00 tūkst. Eur.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 1 172,42 tūkst. Eur iš jų:

- Mokėtini veiklos mokesčiai – 19,55 tūkst. Eur - VLK mokėtinas pridėtinės vertės mokestis (toliau – PVM) už prekes, pirkias iš užsienio valstybių, neapmokestintas PVM,
- Valstybinio socialinio draudimo fondo veiklos sąnaudų, susidariusių dėl privalomojo sveikatos draudimo įmokų surinkimo ir pervedimo į Privalomąjį sveikatos draudimo fondą, kompensavimui – 1 060,05 tūkst. Eur,
- Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamų gautinų privalomojo sveikatos draudimo įmokų permoka – 92,68 tūkst. Eur,
- Kauno TLK gautos permokos iš asmens sveikatos priežiūros įstaigų (ateinančių laikotarpių pajamos) – 0,13 tūkst. Eur.

Mokėtinos socialinės išmokos – 106 310,40 tūkst. Eur, iš jų:

- TLK administruojamų fondų mokėtinos socialinės išmokos – 104 329,95 tūkst. Eur (asmens sveikatos priežiūros paslaugų išlaidoms apmokėti – 68 405,99 tūkst. Eur; kompensuojamųjų vaistų ir medicinos pagalbos priemonių išlaidoms apmokėti – 26 560,22 tūkst. Eur; medicininės reabilitacijos ir sanatorinio gydymo išlaidoms apmokėti – 5 621,87 tūkst. Eur; mokėtinos sumos sveikatos programoms finansuoti – 3 741,87 tūkst. Eur);
- Valstybinės ligonių kasos administruojamo fondo mokėtinos socialinės išmokos – 1 980,45 tūkst. Eur (centralizuotai apmokamų vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimo išlaidoms kompensuoti – 5,0 tūkst. Eur; ortopedijos techninių priemonių įsigijimo išlaidoms apmokėti – 530,27 tūkst. Eur; mokėtinos sumos sveikatos programoms finansuoti – 1 445,18 tūkst. Eur).

Veiklos rezultatų ataskaita

11 pastaba. Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 15 288,01 tūkst. Eur, iš jų:
 - Valstybės biudžeto asignavimai, naudojami Lietuvos Respublikos sveikatos draudimo įstatymo Nr. I-1343 15 straipsnyje numatytoms išlaidoms apmokėti – 15 288,00 tūkst. Eur,
 - ankstesniais metais VLK vykdyti projektai bei teritorinių ligonių kasų gauto turto nusidėvėjimas – 0,01 tūkst. Eur.

Finansavimo pajamos iš kitų finansavimo šaltinių (ne PSDF) – 1,02 tūkst. Eur - Vilniaus TLK perimtų valdyti patikėjimo teise patalpų iš likviduoto kontroliuojamo subjekto UAB žurnalas „Sveikata“ nusidėvėjimas.

12 pastaba. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

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

Socialinių įmokų pajamos – 1 597 818,88 tūkst. Eur, iš jų:

- Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokų pajamos – 1 144 031,42 tūkst. Eur,
- Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokų pajamos – 2 553,66 tūkst. Eur,
- Rusijos Federacijos pervedamos lėšos už Rusijos kariškių pensininkų ir jų šeimų narių, nuolat gyvenančių Lietuvos Respublikoje, sveikatos priežiūrą – 1 973,80 tūkst. Eur,
- Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto įmokos už apdraustuosius, draudžiamus valstybės lėšomis – 449 260,00 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.

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

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

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 22 146,53 tūkst. Eur, iš jų:

- iš Europos Sąjungos šalių narių už Europos Sąjungos šalių apdraustųjų gydymą Lietuvos Respublikos ASPĮ – 2 981,04 tūkst. Eur,
- kitos pajamos – 19 165,49 tūkst. Eur, iš jų:

už Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui padarytą žalą – 2 367,05 tūkst. Eur,

už Europos sveikatos draudimo kortelių pakartotiną išdavimą – 12,29 tūkst. Eur,
iš vaistų gamintojų pagal su Valstybine ligonių kasa sudarytas sutartis pervedamos lėšos
– 16 578,07 tūkst. Eur,

už kompensuojamų vaistų pasų pakartotiną išdavimą – 206,28 tūkst. Eur,
už baudas ir delspinigius – 1,14 tūkst. Eur,
kitos pajamos – 0,66 tūkst. Eur.

Kitos veiklos pajamos – 7,74 tūkst. Eur, iš jų:

– institucijų, vykdančių privalomąjį sveikatos draudimą, pajamos už atsargas ir ilgalaikį materialųjį turtą, parduotą viešosiuose aukcionuose – 7,67 tūkst. Eur,
– kitos pajamos – 0,07 tūkst. Eur.

Kitos veiklos sąnaudos – 13,02 tūkst. Eur - VLK perduotų patalpų pagal panaudą nusidėvėjimas.

14 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

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

Pagrindinės veiklos sąnaudos – 1 567 875,46 tūkst. Eur, tarp jų:

- *nuvertėjimo* – priskaičiuotų žalų, gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų sąnaudų sumažėjimas – 73,84 tūkst. Eur;

- *socialinių išmokų sąnaudos* – 1 471 181,88 tūkst. Eur – iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto vykdomos TLK administruojamų fondų ir Valstybinės ligonių kasos administruojamo fondo socialinės išmokos;

- *finansavimo sąnaudos* – 79 053,40 tūkst. Eur, iš jų:

- Valstybinės ligonių kasos administruojamo fondo sąnaudos – 72 268,85 tūkst. Eur,

- teritorinių ligonių kasų administruojamų fondų (perduoto finansavimo) sąnaudos – 6 784,55 tūkst. Eur;

- *kitos* – 4 365,07 tūkst. Eur, iš jų:

- Valstybinio socialinio draudimo fondo veiklos sąnaudų, susidariusių dėl privalomojo sveikatos draudimo įmokų surinkimo ir pervedimo į Privalomojo sveikatos draudimo fondą, kompensavimo – 4 269,97 tūkst. Eur,

- valiutos konversija – 63,35 tūkst. Eur,

- VLK ir teritorinių ligonių kasų veiklos kitos sąnaudos – 31,75 tūkst. Eur – materialinės pašalpos ir kitos sąnaudos.

2017 metais padidėjo PSDF sąnaudos socialinėms išmokoms.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 2017 metais didžiaja dalimi padidėjo dėl LR valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų darbo apmokėjimo įstatymo (2017-01-17 Nr. XIII-198) taikymo.

Kitų paslaugų sąnaudos padidėjo dėl padidėjusių informacinių sistemų priežiūros sutarčių vykdymo.

Sumažėjo atsargų sunaudojimo sąnaudos dėl mažesnio Europos sveikatos draudimo kortelių poreikio.

15 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

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

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos – 315,78 tūkst. Eur, iš jų:

- pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo – 7,18 tūkst. Eur,
- baudų ir delspinigių pajamos – 308,60 tūkst. Eur (Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamų Privalomojo sveikatos draudimo fondo įmokų priskaičiuotos baudos – 4,54 tūkst. Eur bei delspinigiai – 300,91 tūkst. Eur; Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamų Privalomojo sveikatos draudimo fondo įmokų priskaičiuoti delspinigiai – 3,15 tūkst. Eur).

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – 34,62 tūkst. Eur, iš jų:

- nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo – 44,24 tūkst. Eur;
- neapibrėžtųjų įsipareigojimų už ortopedijos technikos priemonės amortizacija, kuriai 2016 metais VSAKIS buvo padarytas rankinis įrašas, turintis įtakos 2017 metais – 9,62 tūkst. Eur.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – 281,16 tūkst. Eur - yra skirtumas tarp finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų

Pinigų srautų ataskaita

16 pastaba. Įplaukos

Įplaukos – 1 402 751,10 tūkst. Eur, iš jų:

- finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 15 288,00 tūkst. Eur,
- iš socialinių įmokų – 1 359 786,84 tūkst. Eur (Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos Privalomojo sveikatos draudimo fondo įmokos – 905 653,00 tūkst. Eur; Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos Privalomojo sveikatos draudimo fondo įmokos – 2 900,04 tūkst. Eur; Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto įmokos už apdrauosius, draudžiamus valstybės lėšomis – 449 260,00 tūkst. Eur; Rusijos Federacijos pervedamos lėšos už Rusijos kariškių pensininkų ir jų šeimos narių, nuolat gyvenančių Lietuvos Respublikoje, sveikatos priežiūros įmokos – 1 973,80 tūkst. Eur),
- kitos įplaukos – 27 676,26 tūkst. Eur (gautos įplaukos už Privalomojo sveikatos fondo biudžetui padarytas žalas – 2 589,46 tūkst. Eur; iš Europos Sąjungos šalių narių gautos lėšos už Europos Sąjungos šalių apdraustųjų gydymą Lietuvos Respublikos asmens sveikatos priežiūros įstaigose – 2 962,37 tūkst. Eur; vaistų gamintojų pervedtos lėšos pagal sutartis su Valstybine ligonių kasa – 21 584,78 tūkst. Eur; įplaukos už kompensuojamųjų vaistų pasų pakartotinį išdavimą – 210,98 tūkst. Eur; už Europos sveikatos draudimo kortelių pakartotinį išdavimą – 12,35 tūkst. Eur; grąžintos nepanaudotos Privalomojo sveikatos draudimo fondo finansavimo lėšos – 58,59 tūkst. Eur; Valstybinės ligonių kasos fondo išmokėtos, vėliau grąžintos lėšos – 6,46 tūkst. Eur; grąžintas žalų išieškojimo administravimo mokestis – 12,17 tūkst. Eur; gautos sumos iš aukcionų – 7,67 tūkst. Eur; TLK pervedtos ir grąžintos sumos – 220,66 tūkst. Eur; kitos baudos ir delspinigiai – 2,02 tūkst. Eur; lėšos patirtų sąnaudų (komunalinių paslaugų, komandiruočių ir kt.) kompensavimui bei kitos įplaukos – 8,75 tūkst. Eur).

17 pastaba. Pervestos lėšos

Pervestos lėšos – 15 754,33 tūkst. Eur, iš jų:

- viešojo sektoriaus subjektams – 15 722,75 tūkst. Eur (Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Privalomojo sveikatos draudimo fondo administravimo išlaidų kompensavimui – 4 615,00 tūkst. Eur; centralizuotai perkamų vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimo išlaidoms apmokėti – 4 165,43 tūkst. Eur; TLK administruojamų fondų pervestos (perduoto finansavimo) lėšos – 6 942,32 tūkst. Eur),

- kitiems subjektams – 31,58 tūkst. Eur (Valstybinei mokesčių inspekcijai pervestas pridėtinės vertės mokestis – 30,43 tūkst. Eur; klaidingai gautos įplaukos arba klaidingai pervestos lėšos – 1,15 tūkst. Eur).

18 pastaba. Išmokos

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

Išmokas sudarė socialinės išmokos bei išmokos VLK ir teritorinių ligonių kasų veiklai vykdyti.

19 pastaba. Kiti finansinės veiklos pinigų srautai

Kiti finansinės veiklos pinigų srautai – 591,21 tūkst. Eur (Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos Privalomojo sveikatos draudimo fondo įmokų baudos – 6,71 tūkst. Eur ir delpinigiaai – 240,29 tūkst. Eur; Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos Privalomojo sveikatos draudimo fondo įmokų baudos – 7,29 tūkst. Eur ir delpinigiaai – 336,92 tūkst. Eur).

Grynojo turto pokyčių ataskaita

20 pastaba. Grynasis turtas

Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką – 67 626,29 tūkst. Eur
perviršis - tai yra skirtumas tarp pajamų ir sąnaudų įskaitant finansinės ir investicinės veiklos rezultatai bei apskaitos klaidų taisymą.

21 pastaba. Finansinės rizikos valdymas

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsipareigojimų valiuta – eurai.

22 pastaba. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus pateikiama P25 priede.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1 671,64 tūkst. Eur,
iš jų:

- Valstybinės ligonių kasos išduotų garantinių raštų asmenų sveikatos priežiūros įstaigoms apdraustųjų Lietuvos piliečių rečių ligų ir būklių gydymui – 1 618,41 tūkst. Eur,
- Valstybinės ligonių kasos ir ortopedijos techninių priemonių gamintojų ginčytina suma – 52,47 tūkst. Eur,
- Išlaidų už dantų protezavimo paslaugas kompensavimo lėšos – 0,48 tūkst. Eur (Vilniaus TLK – 0,28 tūkst. Eur, Panevėžio TLK – 0,20 tūkst. Eur),
- Išlaidų už klausos aparatus ir ortopedijos technines priemones kompensavimo lėšos – 0,28 tūkst. Eur (Valstybinė ligonių kasa).

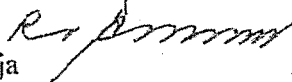
Neapibrėžtasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 271,34 tūkst. Eur – pagal TLK ekspertizės protokolus gautinos lėšos už Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui padarytą žalą.

Direktorė



Jūratė Sabalienė

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėja



Regina Andriuškienė



Privačiojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Balsavimas:
 ID: 2134245045
 E.L. 2018-04-05 10:06:51

PRABEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai					Segmentai			Iš viso
		Hindro valstybės paslaugos	Gyvybė	Vytaji (verki ir vienosios apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Hindro ir komunaliniai darai	Sveikatos apsauga	Privačiojo sveikatos draudimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Pertvarkymo veiklos rezultatai							-1 476 924		-1 476 924
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-7 203		-7 203
1.2	Sveikatos ir žmoniškumo							-3 207		-3 207
1.3	Komunalinių paslaugų ir viešųjų							-376		-376
1.4	Ekonomikos							-53		-53
1.5	Transporto							-57		-57
1.6	Kvalifikacijos kėlimas							-63		-63
1.7	Papildomų remio ir išplėtimų							-26		-26
1.8	Sveikatos ir žmoniškumo							-104		-104
1.9	Sveikatos ir žmoniškumo							-1 231		-1 231
1.10	Sveikatos ir žmoniškumo							-1 287 835		-1 287 835
1.11	Nuomos							-62		-62
1.12	Paslaugų							-20 871		-20 871
1.13	Kiti paslaugų							-1 235		-1 235
1.14	Kita							-4 262		-4 262
2	Aprašo pildymo kriterijais ir kriterijais, UAB									
3	Pertvarkymo veiklos rezultatai									
3.1	Fondas							-1 238 780		-1 238 780
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-7 203		-7 203
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir viešųjų							-402		-402
3.1.3	Komunalinių							-55		-55
3.1.4	Transporto							-58		-58
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimas							-64		-64
3.1.6	Papildomų remio ir išplėtimų							-34		-34
3.1.7	Aprašo pildymo							-1 773		-1 773
3.1.8	Socialiniai kiti							-1 227 186		-1 227 186
3.1.9	Nuomos							-62		-62
3.1.10	Kiti paslaugų							-1 841		-1 841
3.1.11	Sveikatos ir žmoniškumo									
3.1.12	Kita, fondas							-37		-37

SENEMATERIA LOJO TURTO BALANSINÉS VERTES PASIKETTINAS PER A CASKATTINI LAIKOLARPI

[illegible]

Notes: ¹ *N* party rates at different levels are required.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434985
D/L 2018-04-05 10:05:31

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 pasieginimo savikainą sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
10.635,21	8.083,67

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	Pilėtos 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 suma, pripažintą ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Programinė įranga ir jos licencijos		201,05
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	0,00	201,05

Table 1. Summary of the data

Id. Nr	Numele si adresa	Zona	Prestari		Infractiunile de la anterior	Numele persoanei beneficiare servitiilor	Misiunea si prioritatea	Transportul si materialele	Actiunile necesare servitiilor	Durata si termen servitiilor	Evaluarea calitatii serviciilor si notele		Notițe speciale	Numărul serviciilor	Data
			Tip servitiu	Cost											
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	1. Serviciu de curățenie și întreținere a spațiilor comune din cadrul unității de detenție.			1.172,20		31.05.15			1.172,20	1.172,20					15
2	2. Serviciu de curățenie și întreținere a spațiilor comune din cadrul unității de detenție.			1.172,20		31.05.15			1.172,20	1.172,20					15
3	3. Serviciu de curățenie și întreținere a spațiilor comune din cadrul unității de detenție.			1.172,20		31.05.15			1.172,20	1.172,20					15
4	4. Serviciu de curățenie și întreținere a spațiilor comune din cadrul unității de detenție.			1.172,20		31.05.15			1.172,20	1.172,20					15
5	5. Serviciu de curățenie și întreținere a spațiilor comune din cadrul unității de detenție.			1.172,20		31.05.15			1.172,20	1.172,20					15
6	6. Serviciu de curățenie și întreținere a spațiilor comune din cadrul unității de detenție.			1.172,20		31.05.15			1.172,20	1.172,20					15
7	7. Serviciu de curățenie și întreținere a spațiilor comune din cadrul unității de detenție.			1.172,20		31.05.15			1.172,20	1.172,20					15
8	8. Serviciu de curățenie și întreținere a spațiilor comune din cadrul unității de detenție.			1.172,20		31.05.15			1.172,20	1.172,20					15
9	9. Serviciu de curățenie și întreținere a spațiilor comune din cadrul unității de detenție.			1.172,20		31.05.15			1.172,20	1.172,20					15
10	10. Serviciu de curățenie și întreținere a spațiilor comune din cadrul unității de detenție.			1.172,20		31.05.15			1.172,20	1.172,20					15
11	11. Serviciu de curățenie și întreținere a spațiilor comune din cadrul unității de detenție.			1.172,20		31.05.15			1.172,20	1.172,20					15
12	12. Serviciu de curățenie și întreținere a spațiilor comune din cadrul unității de detenție.			1.172,20		31.05.15			1.172,20	1.172,20					15
13	13. Serviciu de curățenie și întreținere a spațiilor comune din cadrul unității de detenție.			1.172,20		31.05.15			1.172,20	1.172,20					15
14	14. Serviciu de curățenie și întreținere a spațiilor comune din cadrul unității de detenție.			1.172,20		31.05.15			1.172,20	1.172,20					15
15	15. Serviciu de curățenie și întreținere a spațiilor comune din cadrul unității de detenție.			1.172,20		31.05.15			1.172,20	1.172,20					15
16	16. Serviciu de curățenie și întreținere a spațiilor comune din cadrul unității de detenție.			1.172,20		31.05.15			1.172,20	1.172,20					15
17	17. Serviciu de curățenie și întreținere a spațiilor comune din cadrul unității de detenție.			1.172,20		31.05.15			1.172,20	1.172,20					15
18	18. Serviciu de curățenie și întreținere a spațiilor comune din cadrul unității de detenție.			1.172,20		31.05.15			1.172,20	1.172,20					15
19	19. Serviciu de curățenie și întreținere a spațiilor comune din cadrul unității de detenție.			1.172,20		31.05.15			1.172,20	1.172,20					15
20	20. Serviciu de curățenie și întreținere a spațiilor comune din cadrul unității de detenție.			1.172,20		31.05.15			1.172,20	1.172,20					15
21	21. Serviciu de curățenie și întreținere a spațiilor comune din cadrul unității de detenție.			1.172,20		31.05.15			1.172,20	1.172,20					15
22	22. Serviciu de curățenie și întreținere a spațiilor comune din cadrul unității de detenție.			1.172,20		31.05.15			1.172,20	1.172,20					15
23	23. Serviciu de curățenie și întreținere a spațiilor comune din cadrul unității de detenție.			1.172,20		31.05.15			1.172,20	1.172,20					15
24	24. Serviciu de curățenie și întreținere a spațiilor comune din cadrul unității de detenție.			1.172,20		31.05.15			1.172,20	1.172,20					15
25	25. Serviciu de curățenie și întreținere a spațiilor comune din cadrul unității de detenție.			1.172,20		31.05.15			1.172,20	1.172,20					15
26	26. Serviciu de curățenie și întreținere a spațiilor comune din cadrul unității de detenție.			1.172,20		31.05.15			1.172,20	1.172,20					15
27	27. Serviciu de curățenie și întreținere a spațiilor comune din cadrul unității de detenție.			1.172,20		31.05.15			1.172,20	1.172,20					15
											</				

Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147434985
 D/L 2018-04-05 10:05:31

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
4 979,57	5 026,24

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
25,46	338,59

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 atcitiųje, bendroji vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos alėdė I, 03505 Vilnius
 2017 m. GRUODŽIO 31 d. pabaigos mėn. KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstantis eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašyta
 ID -214734985
 D/L 2018-04-05 10:05:31

Visų per ataskaitinį laikotarpį pripažintų, panaikintų ar sumažintų ilgalaikio materialiojo turto investicijoms nuostolių informacija:

Eil. Nr.	Materialiojo turto grupės	Turto atsipirkimoji «vėrė buvo nustatyta remiantis jo grynąja realizavimo vertė/ naudojimo vertė»	Grynosios realizavimo vertės nustatymo būdas	Būdas, taikytas apskaičiuojant naudojimo vertę	Pripažintų investicijoms nuostolių suma		Panaikintų ar sumažintų investicijoms nuostolių suma	
					Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Baldai ir buvę įrenginiai	Grynoji realizavimo vertė	Nenaudojama	Nenaudojama		-0,70		
15 viso		X	X	X		-0,70		

X pažymėti ataskaitos duomenys nepildomi.

Prisidėjimo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius
2017 M. GRUODŽIO 31 D. įsibaičiusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visų sumos tiksluotos eura, jei nurodyta kitaip)

Pasirašyta
ID 2147434965
D/L 2018-04-05 10:13:31

Atskaitomi įstatymų pagrindamų nuostatų įnešami ir jų pakeitimai per atskaitinį laikotarpį sudaro

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per atskaitinį laikotarpį	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

Nepapildomų turto mokėjimų, kurie buvo pripažinti pajamomis per atskaitinį laikotarpį

Ataskaitinio laikotarpio	Pradžios ataskaitinio laikotarpio

Finansinio veiklos nuostata turto balansas vertė

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinio laikotarpio	Pradžios ataskaitinio laikotarpio
1	2	3	4
1	Neimaterialusis turas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nuosavybę 2 punkto)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas neimaterialusis turas		
2	Ilgalaikis materialusis turas		
2.1	Zemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamojo kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamojo kultūros vertybės		
2.9	Raidai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turas		
3.1	Naudojamas žemės ūkio veikloje		
3.2	Naudojamas ne žemės ūkio veikloje		
3.3	Biologinis turas		
4	Atsargos	0,00	0,00
4.1	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turas, skirtas pardavimui		
5	Iš viso	0,00	0,00

Bendra nepapildomų turto mokėjimų suma, pripažinta ataskaitinio laikotarpio pajamomis

Ataskaitinio laikotarpio	Pradžios ataskaitinio laikotarpio

Pagal panaudos sutartis pardaviamas turto balansas vertė pagal turto grupės pavadinimą ataskaitinio laikotarpio diena

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinio laikotarpio	Pradžios ataskaitinio laikotarpio
1	2	3	4
1	Neimaterialusis turas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nuosavybę 2 punkto)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas neimaterialusis turas		
2	Ilgalaikis materialusis turas	1 218,99	1 222,01
2.1	Zemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai	1 120,79	1 144,09
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamojo kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai	88,01	88,01
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamojo kultūros vertybės		
2.9	Raidai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turas		
3.1	Naudojamas žemės ūkio veikloje		
3.2	Naudojamas ne žemės ūkio veikloje		
3.3	Biologinis turas		
4	Atsargos		
4.1	Straipsniai ir nekilnojamojo turto atlygiai		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir kitas gamybos		
4.3	Nebaigta gamybos produkcija		
4.4	Pasibaigusi produkcija, skirta pardavimui		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turas, skirtas pardavimui		
5	Iš viso	1 218,99	1 222,01

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Viešojo sektoriaus turtas, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė
ID: 2147434985
D.L. 2018-04-05 10:05:31

Finansinė nuoma

Turto, naudojimo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinė vertė

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Pradžios ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		201,05
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		201,05
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nuorodas 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslas ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Išsami, kitas materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kitų statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Makštos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir buro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas dydžiakis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Naudojamas žemės ūkio veikloje		
3.2	Naudojamas ne žemės ūkio veikloje		
4	Atsargos		
4.1	Straipsniai ir nekilnojamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir kitos inventūros		
4.3	Neužbaigta gaminių produkcija		
4.4	Paruošta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso		201,05

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokėsimų sumos.

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

Atskaitė mokėsimų pagrindiniu nuomos įmokų sumos pagal sudarytas sublizavimo sutartis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną

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

Veiklos nuoma

Pagal pasirašytas sublizavimo sutartis atskaitė mokėsimų pagrindines nuomos įmokas

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

Nuomos įmokų pripažintų laikotarpio pradžios ir sublizavimo įmokų pripažintų laikotarpio pabaigos sumos

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė pradžios ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sanaudos)		
2	Neapibrėžtųjų nuomos mokėsimai (sanaudos)	-51,16	-61,51
3	Gautos įmokos pagal sublizavimo sutartis (sumų) (pajamos)		

Panauda

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

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pataligusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Panauda

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs 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	2 642,70	2 615,20
2.1	Žemė	77,08	77,08
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai	2 565,61	2 558,12
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	Naudojamas žemės ūkio veikloje		
3.2	Naudojamas ne žemės ūkio veikloje		
4	Atsargos	0,45	0,32
4.1	Strateginės ir nekeičiamosios atsargos		
4.2	Medžiavos, žaliavos ir likusis inventorių	0,45	0,32
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skintos patduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas pardavimui		
5	Iš viso	2 643,15	2 615,52

Sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai

Eil. Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4

Per Atsargos

ATSAUGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir nelicetinės atsargos	Medžiagos, žaliavos ir kitas inventoriai	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos pardavimui		Išlaikė materialias ir biologiškai turimas, skirtas pardavimui	Iš viso
				5	6	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos pardavimui		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		536,51					174,72	711,23
2	Išgirta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1-2.2)		861,09						861,09
2.1	Išgirta turto įsigijimo savikaina		861,09						861,09
2.2	Nemokėtinai gautų atsargų įsigijimo savikaina		0,00						0,00
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-1 126,33					-335,23	-1 461,57
3.1	Pardavimai							-106,31	-106,31
3.2	Perleista (paskirstyta)		0,00						0,00
3.3	Sumažėjęs veikloje		-1 126,33						-1 126,33
3.4	Kiti nuostoliai		-0,00						-0,00
4	Perėjimas į atsargų (1-3)								
5	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4+5)		269,26					-228,83	192,91
6	Kiti atsargų įsigijimo vertės išsivysčiusio pakeitimai							32,40	32,40
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		0,00						0,00
8	Nemokėtinai gautų atsargų sumažėjimo nuvertėjimo suma							-174,72	-174,72
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį		0,00						0,00
10	Atsargų nuvertėjimo atlikimo per ataskaitinį laikotarpį suma							142,32	142,32
11	Per ataskaitinį laikotarpį paremami, perleisti (paskirstyti), sumažinti ir nupirkti atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)							192,91	192,91
11.1	Pardavimai							106,40	106,40
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sumažėjęs veikloje								
11.4	Kiti nuostoliai							86,51	86,51
12	Nuvertėjimo perėjimai (12.1)							-192,91	-192,91
13	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+10+11+12+13)							-12,40	-12,40
14	Kiti atsargų nuvertėjimo konsolidavimo pokyčiai								
15	Atsargų balansas vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-13)		269,26					0,00	269,26
16	Atsargų balansas vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		536,51					0,00	536,51

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskaitinamojo laiko taktui

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pasvirinta
ID -2147434985
D/L 2018-04-05 10:05:31

P9 Bankstiniai 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	52,09	58,52
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	44,92	52,33
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	0,25	0,35
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	1,70	1,62
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	5,21	3,88
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas	-34,26	-34,26
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	17,82	24,26

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos instrukcijos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID -2147434985
 D/L 2018-04-05 10:05:31

910 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Sraipseniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena			
		3	4	5	6	7	8		
1	2								
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo sąvokta, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	107 870,98	90 046,56	0,00	112 416,97	90 666,40			
1.1	Gautinos finansavimo sumos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės mokes	3 488,52	3 488,52	0,00	4 388,50	4 388,50			
1.2.1	Gautini mokesčiai								
1.2.2	Gautinos socialinės mokes	3 488,52	3 488,52		4 388,50	4 388,50			
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas								
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą								
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes								
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas								
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta								
1.3.5	Kitos								
1.4	Gautinos sumos už konfigūraciją turta, baudas ir kitos netesybės	139,80	6,60		75,76	72,76			
1.5	Suaknintos gautinos sumos	86 073,79	86 073,79		85 831,12	85 831,12			
1.5.1	Iš biudžeto	0,00			0,00				
1.5.2	Kitos	86 073,79	86 073,79		85 831,12	85 831,12			
1.6	Kitos gautinos sumos	18 168,87	477,65		22 121,60	374,02			
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-4 304,67			-1 378,53				
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	103 566,31	90 046,56	0,00	108 078,44	90 666,40			

Prisistomąjio sveikatos draudimo fondas, Europos alikis 1, 03505 Vilnius

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos, tūkstančiai eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė
ID: 2147434985
Už: 2018-04-05 10:05:31

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

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)	4,22		4,22	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	4,22		4,22	
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)	158 566,21		81 423,03	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	158 566,21		81 423,03	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	158 570,44		81 427,25	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos	158 566,21		81 423,00	

[illegible][illegible]

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos atšakė I, 03505 Vėlinius
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstantiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė
 ID - 2147434985
 D/L - 2018-04-05 10:05:31

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)	Iš viso 8=6+7
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	18 valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		0,50	0,50		0,59	0,59
2	18 savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						0,00
3	18 Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gautama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		4,23	4,23		4,23	4,23
4	18 kitų šaltinių	0,00	99,25	99,25	0,00	108,09	108,09
5	Iš viso	0,00	103,97	103,97	0,00	112,90	112,90

Privaldomojo sveikatos draudimo (sveikatos draudimo) 1. 03505 Vilnius
2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tikslinčias eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patrimonio	
ID	2147434985
ID1	2018-04-05 10:05:31

1013 *Transnational piracy猖獗*

PRAVOJEDINAKOŠTOS KOSMETIKOS VARTOTOJŲ PASIRINKIMAS

ISIPAREIGOJIMŲ APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ									
Svarbiausios įsipareigojimų pavadinimas	Bilansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį			Bilansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		prizinti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	stačiusių įsipareigojimų peregrasavimas	amortizacijos suma*	salutės kurso pokytis įkuba	įvydyti įsipareigojimai (eranditos skolos, sumokėtos palūkanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti konsolidavimo pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1									
1.1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai								
1.1.1	Bilvėnias obligacijos								
1.1.2	Bilvėnų dalyvėseliai								
1.1.3	Gauos pakabos								
1.1.4	Finansinės nuomos (lizingo) versijaregojimai								
1.1.5	Kiti įsipareigojimai								
2	Skolinų įsipareigojimų einamųjų metų dals								
2.1	Bilvėnias obligacijos								
2.2	Bilvėnų dalyvėseliai								
2.3	Gauos pakabos								
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) versijaregojimai								
2.5	Kiti įsipareigojimai								
3	Kiti įsipareigojimai	3 178,86	9,62	9,62	-9,62	-9,62	-2 481,82		897,03
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	896,79	-289,30		-9,62				907,88
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dals	2 482,06	298,91				-2 481,82		290,15
3.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		9,62	-9,62			-2 481,82		897,03

* Annotaciones sobre el procedimiento de anulación de la inscripción de la sociedad por el juez de lo civil.

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147434985

D/L 2018-04-05 10:05:31

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

Eil. Nr.	Laikotarpis	Mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos paskutiajį ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	3,27
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	12,44
3	Po penkerių metų	0,78
4	Iš viso	16,49

Ukrainos viešasis draudimo fondas Europos sąjūči 1.03505 Vilnius
2017 M. GRUODŽIO 31 D. pabaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė
ID -2147434985
D/L 2018-04-05 10:05:31

P15 Atidėjimai

ATIDĖJIMŲ PAŲGALŲ PASKIRTŲ

eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, mažyva padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės paskėlimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti konsolidavimo pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams							
2	Zalos atlyginimas							
3	Aplinkos tvarkymas							
4	Turto likvidavimas							
5	Remontavimas / vertės nužadinimas							
6	Uvartojų parengijimas							
7	Darbiai							
8	Kompensacija už valstybės įspėkang reikalingumą turū bei LR reikavū beveidm turūsi įdėkūsi indėlavima turū adėimūsi							
9	Longuarū paskolū gyvenamiesiems namams. Beams namū arba paktū reikimo ir bankū kredito išlektū pūreavams turūmams ties: į valstybės paramū, namū palikavams arba pū dėtis paktūsi							
10	Santarpinė akum							
11	Kita*	22 329,15	3 235,46		-125,58			25 441,03
12	Būvū atidėjinių	22 329,15	3 235,46		-125,58			25 441,03

* Reikšmingų sumos detalizavimas atskaitomojo talio tekste

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434985
D/L 2018-04-05 10:05:31

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Išsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus	25.441,03	25.441,03
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai	25.441,03	25.441,03
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	25.441,03	25.441,03

Privačumojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštelė 1, 03505 Vilnius
2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tikslumais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinys
ID 2147434985
Dėl 2018-04-05 10:05:31

17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena			
		18 viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	5	18 viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	8
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	8,854,01	327,25		12,246,63	160,17			
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1,10			1,01	1,01			
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	267,24	6,22		123,09	8,70			
4	Su kauptos mokėtinės sumos	774,56	297,71		924,76	463,19			
4.1	Su kauptos finansavimo sąnaudos	0,00	0,00		0,00	0,00			
4.2	Su kauptos atostoginių sąnaudos	719,84	245,71		702,39	240,83			
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos								
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	54,72	52,00		222,37	222,36			
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1,172,42	1,172,26		1,406,84	1,406,74			
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai	19,55	19,55		1,62	1,62			
5.2	Gauti bankstiniai apmokėjimai								
5.3	Kitos mokėtinės sumos	1,152,88	1,152,71		1,405,22	1,405,12			
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	11,069,34	1,803,45	0,00	14,702,32	2,039,81			

Prisidėjimo sveikatos draudimo fondams, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius
2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434985
D/L 2018-04-05 10:05:31

P28 Socialinių įmokų pajamos

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ SOCIALINĘ ĮMOKĄ

eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Apskaičiuota socialinių įmokų pajamų suma bendrąja verte per atskaitinį laikotarpį	Gautinos socialinių įmokų sumos atskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Socialinės įmokos, gautos avansu atskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Grąžintinos socialinės įmokos ir jų permokos atskaitinio laikotarpio pabaigoje*
1	2	3	4	5	6
1	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso				
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
1.2	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
1.3	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
1.4	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos				
2	[mokyj. Garantinį fondą iš viso				
3	[privatumojo sveikatos draudimo įmokų iš viso	1.148.559	3.489		
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos	1.144.031	3.484		
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos	2.554	5		
3.3	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos	1.974			
4	Kitos socialinės įmokos	449.260			
5	Socialinių įmokų sumų iš viso	1.597.819	3.489		

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

Priėmimoje įskaitys draudimo fondus, Europos sąjūties 1, 03546 Vilnius
2017 m. GRUODŽIO 31 D. pradinę metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos skaitmenais euro, jei nurodyta kitaip)

Pasirašė
BĮ -214732983
D.L. 2018-04-05 R. 231

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PALAMOS GRĮVYJĄ VERTE

Eil. Nr.	Socialinių įmokų pavadinimas	Apatikėtinus pajamų per pasiskaitinį laikotarpį	Pajamų sumą įmokų už įmokėtojo mokesčių (t.y. per pasiskaitinį laikotarpį)	Pajamų bendrinė vertė per pasiskaitinį laikotarpį	Percecinio pajamų sumos į valstybės biudžetą (-) per pasiskaitinį laikotarpį	Percecinio pajamų sumos į fondus, kurie mokėjami viešojo sektoriaus subjektams (-) per pasiskaitinį laikotarpį	Percecinio pajamų sumos į fondus, kurie mokėjami viešojo sektoriaus subjektams (-) per pasiskaitinį laikotarpį	Percecinio pajamų sumos į fondus, kurie mokėjami viešojo sektoriaus subjektams (-) per pasiskaitinį laikotarpį	Už viso pajamų sumą įmokų vertė per pasiskaitinį laikotarpį	Už viso pajamų sumą įmokų vertė per pasiskaitinį laikotarpį	Už viso pajamų sumą įmokų vertė per pasiskaitinį laikotarpį
1	2	3	4	5-3+4	6	7	8	9	10	11	12
1.1	Vidutiniškai socialinio draudimo įmokos R. vietoje:										
1.1.1	Draudimo įmokos socialinio draudimo mokes.										
1.1.2	Sądaros mokesčių socialinio draudimo mokes.										
1.1.3	Sądaros mokesčių draudimo mokes.										
1.1.4	Vidutiniškai socialinio draudimo mokes.										
2	Įmokos į Garantinį fondą ir viešąjį										
3	Vidutiniškai socialinio draudimo įmokos R. vietoje	1 148 559		1 148 559					1 148 559		1 039 241
3.1	Vidutiniškai socialinio draudimo įmokos R. vietoje	1 144 031		1 144 031					1 144 031		1 029 224
3.2	Vidutiniškai socialinio draudimo įmokos R. vietoje	2 551		2 551					2 551		8 207
3.3	Vidutiniškai socialinio draudimo įmokos R. vietoje	1 921		1 921					1 921		1 850
4	Kiti socialiniai įmokos	439 240		439 240					439 240		407 853
5	Socialinių įmokų suma R. vietoje	1 597 810		1 597 810					1 597 810		1 447 136

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434985
D/L 2018-04-05 10:05:31

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	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apstačiūtos pagrindinės veiklos kitos pajamos	22.146,53	28.825,17
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	22.146,53	28.825,17
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	0,00	0,00
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	22.146,53	28.825,17

* 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.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434985
D/L 2018-04-05 10:05:31

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 *

EH. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos		
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	7,74	5,56
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	0,39	0,05
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	7,28	3,69
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	0,07	1,82
3	Kitos veiklos sąnaudos	0,00	0,00
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-13,02	-13,02
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perdavimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidevėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-13,02	-13,02
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	-5,28	-7,46

* 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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tiksliai eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė
-2147434985
2018-04-05 10:05:31

Materialūs ir biologiniai turtas, kuris buvo skiriamas parduoti per atskaitinį laikotarpį

Eil. Nr.	Turto grupė iki perkėlimo į atargas	Pelnas arba nuostolis iš turto pardavimo	Sprendimo parduoti data	Sprendimo parduoti priežastis
1	2	3	4	5
	Transporto priemonės	4,15		
	Baldai ir buvimo įranga	3,14		
	Iš viso	7,28	X	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Priėmimoje sveikatos draudimo fondas, Europos aištė I, 03505 Vilnius
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tikslinčiais eurai, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė
 H) -2147334985
 D/L 2018-04-05 10:05:31

122 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo sątykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinė laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinė laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinė laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Užto sąrašė nurodyti darbuotojai	-5 779,00	-5 504,36	-1 762,03	-1 699,07	464	464
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kit						
3	Iš viso	-5 779,00	-5 504,36	-1 762,03	-1 699,07	464	464

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434985
D/L 2018-04-05 10:05:31

P2.3 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	315,78	484,01
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	7,18	36,13
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	308,60	338,48
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		109,41
1.6	Pervestintos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-34,62	-67,70
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-44,24	-20,81
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos	9,62	-46,90
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	281,16	416,31

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434985
D/L 2018-04-05 10:05:31

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	116.340,09	117.140,59
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	116.340,09	117.140,59

Prizemumojo sveikatos draudimo fondas, Europos alijšte L. 03505 Vėlius
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID -2147434985
 D/L 2018-04-05 10:05:31

P25 Neapibrėžtieji įsipareigojimai

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

Paž. Nr.	Neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupė	Neapibrėžtojo įsipareigojimo pobūdis	Suma, kuri gali būti reikalinga neapibrėžtajam įsipareigojimui padengti	Su neapibrėžtuoju įsipareigojimu susijusių išlaidų tikimybė	Padengimo laiko neapibrėžtumo požymiai
1	2	3	4	5	6
	Kita		1,671,16	0-10 %	
	Kita		0,48	11-50 %	
	Iš viso	X	1,671,64	X	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Prievaidinājuma saraksts draudzināšanas fonda, Eiropas aģentūra 1, 03505 Vānijas
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigšanas gada KONSOLIDĒTOJU FINANSINĀJUMA ATASKAĻŅU RĪNKŅŅS
 (Visas summas tūkstošiem eiro, ja nepasaka citādi)

Pasūtītāja
 ID -214734985
 D/L, 2018-04-05 10:05:31

Neapstrādāto tūtu grupas paskatītā atskaites laika dienā, izņemot tos atvejus, kad tūtu būtu gūti tūtu, ir mazā:

Īl. Nr.	Neapstrādāto tūtu grupē	Neapstrādāto tūtu pabalsts	Neapstrādāto tūtu summa	Gūto tūtu gūto laika neapstrādātuma pabalsts	Tūtu gūto (tikinājums)
1	2	3	4	5	6
	Gūto summa		271		
	Iš visu	X	271,34	X	X

X pazīmēti atskaites lauki nepildāmi.