

**VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS**

**VALSTYBINĖS LIGONIŲ KASOS PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS  
ADMINISTRUOJAMO PRIVALOMOJO SVEIKATOS DRAUDIMO FONDO  
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
2018 M. BIRŽELIO 30 D.**

2018 m. *rugsejo* mėn. *19* d. Nr. *4K-1078*

Vilnius

## TURINYS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA.....	3
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA.....	4
FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALITINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ .....	5
AIŠKINAMASIS RAŠTAS.....	6

VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS  
Kodas 191351679, Europos a. 1, VilniusVALSTYBINĖS LIGONIŲ KASOS PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS  
ADMINISTRUOJAMO PRIVALOMOJO SVEIKATOS DRAUDIMO FONDOFINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS2018 m. rugpjūčio 19 Nr. 7K-1046  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas - eurais

Eil. Nr.	Stralspačiai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		365.345.062,43	262.130.551,03
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		106.685.121,72	103.565.912,92
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	1	3.405.934,03	3.488.521,71
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Suakauptos gautinos sumos	2	86.163.676,71	86.328.896,47
III.6	Kitos gautinos sumos	3	17.115.510,98	13.748.494,74
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	258.659.940,71	158.564.638,11
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		365.345.062,43	262.130.551,03
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		0,00	0,00
I.	Iš valstybės biudžeto		0,00	0,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		173.192.674,09	143.531.441,87
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	5	597.880,99	597.880,99
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		597.880,99	597.880,99
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		172.594.793,10	142.933.560,88
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai	6	310.831,65	201.130,51
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	7	1.320.234,68	18.500.127,12
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos	8	3.420.707,65	1.980.443,34
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	9	6.749.579,81	
II.10	Suakauptos mokėtinos sumos	10	159.678.034,84	121.099.133,35
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	11	1.115.404,47	1.152.726,56
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>12</b>	<b>192.152.388,33</b>	<b>118.599.109,16</b>
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Suakauptas perviršis ar deficitas		192.152.388,33	118.599.109,16
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		73.553.279,28	68.936.303,10
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		118.599.109,05	49.662.806,06
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:</b>		365.345.062,42	262.130.551,03

Direktoriaus pavaduotojas,  
laikinais vykdantis direktoriaus funkcijas

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėja

Viačeslavas Zaksas

Regina Andriušienė

- TLK fondams finansavimo sumos sveikatos programoms ir kitoms sveikatos draudimo išlaidoms – 5 656 782,96 Eur,
- VLK fondo finansavimo labai retų žmogaus sveikatos būklių gydymui ir gydymui nenumatytais atvejais – 135 187,11 Eur,
- TLK fondams finansavimo sumos atidėjiniams – 20 606 505,20 Eur,
- VLK veiklos finansavimui 164 635,95 Eur ir sukauptų atostoginių ir socialinio draudimo rezervui – 285 848,56 Eur,
- TLK veiklos finansavimui 31 760,60 Eur ir sukauptų atostoginių ir socialinio draudimo rezervui – 538 625,48 Eur.

**11 pastaba. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 1 115 404,47 Eur, iš jų:**

- Valstybinio socialinio draudimo fondo veiklos sąnaudoms, susidarančioms dėl privalomojo sveikatos draudimo įmokų surinkimo ir pervedimo į Privalomojo sveikatos draudimo fondą, kompensuoti – 1 099 313,01 Eur,
- Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamų privalomojo sveikatos draudimo įmokų permoka – 16 091,46 Eur.

**12 pastaba. Grynasis turtas – einamųjų metų perviršio ir sukaupto ankstesnių metų perviršio suma – 192 152 388,33 Eur.**

**Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2018 m. birželio 30 d. duomenis**

**13 pastaba. Finansavimo pajamos – 15 433 000,00 Eur – Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto asignavimai.**

**14 pastaba. Socialinių įmokų pajamos – 863 828 517,81 Eur, iš jų:**

- Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojam privalomojo sveikatos draudimo įmokų pajamos – 598 453 622,03 Eur,
- Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokų pajamos – 1 272 529,80 Eur,
- Rusijos Federacijos pervedamos lėšos už Rusijos kariškių pensininkų ir jų šeimos narių, nuolat gyvenančių Lietuvos Respublikoje, sveikatos priežiūrą – 1 088 365,98 Eur,
- Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto įmokos, mokamos už apdraustuosius, draudžiamus valstybės lėšomis – 263 014 000,00 Eur.

**15 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 15 550 907,97 Eur, iš jų:**

- iš Europos Sąjungos šalių narių už Europos Sąjungos šalių apdraustųjų gydymą Lietuvos Respublikos ASPĮ – 1 875 976,96 Eur,
- Kitos pajamos – 13 674 931,01 Eur, iš jų:
  - už Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui padarytą žalą – 939 837,27 Eur,
  - už Europos sveikatos draudimo kortelių pakartotinį išdavimą – 6 864,52 Eur,
  - iš vaistų gamintojų pagal su VLK sudarytas sutartis pervedamos lėšos – 12 667 484,57 Eur,
  - už kompensuojamų vaistų pasų pakartotinį išdavimą – 55 857,00 Eur,
  - ES piliečių (Vokietijos) grąžintos lėšos – 3 213,25 Eur,
  - kitos pajamos („pasiklydusios“) – 1674,40 Eur.

**16 pastaba. Nuvertėjimo sąnaudos – priskaičiuotų žalų, gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų sąnaudos sumažėjo – 664 171,96 Eur (priskaičiuotas žalų nuvertėjimo sąnaudos per**

VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS  
Kodas 191351679, Europos a. 1, VilniusVALSTYBINĖS LIGONIŲ KASOS PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS ADMINISTRUOJAMO  
PRIVALOMOJO SVEIKATOS DRAUDIMO FONDO

## VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018 m. rugsejo 19 Nr. 7K-2017  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>894.812.425,78</b>	<b>814.250.953,13</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	13	15.433.000,00	8.220.000,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		863.828.517,81	795.183.877,21
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte			
II.1.1.	Mokesčių pajamos			
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		863.828.517,81	795.183.877,21
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos	14	863.828.517,81	795.183.877,21
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		15.550.907,97	10.847.075,92
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	15	15.550.907,97	10.847.075,92
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS</b>		<b>821.422.429,61</b>	<b>768.303.618,33</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	16	-664.171,96	-66.548,74
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	17	11.327.233,07	9.997.529,25
III.	FINANSAVIMO	18	808.695.069,51	756.080.771,99
IV.	KITOS	19	2.064.298,99	2.291.865,83
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>	<b>20</b>	<b>73.389.996,17</b>	<b>45.947.334,80</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>21</b>	<b>134.714,63</b>	<b>226.726,56</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>	<b>22</b>	<b>28.568,48</b>	
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>	<b>23</b>	<b>73.553.279,28</b>	<b>46.174.061,36</b>
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>73.553.279,28</b>	<b>46.174.061,36</b>

Direktoriaus pavaduotojas,  
laikinais vykdantis direktoriaus funkcijas

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėja

Viačeslavas Zaksas

Regina Andriuškienė





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

### **VALSTYBINĖS LIGONIŲ KASOS PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS ADMINISTRUOJAMO PRIVALOMOJO SVEIKATOS DRAUDIMO FONDO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2018 M. BIRŽELIO 30 DIENAI**

#### **I. BENDROJI DALIS**

##### **1. BENDRA INFORMACIJA**

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

Teisinė forma- biudžetinė įstaiga.

VLK steigėjas – Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija.

Už savo veiklą VLK atskaitinga Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijai, o už finansinę veiklą – ir Lietuvos Respublikos finansų ministerijai.

Įmonės kodas – 191351679.

Socialinio draudimo kodas – 53163.

Pagrindinės veiklos kodas – 841200.

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

VLK turi 5 kontroliuojamus subjektus (teritorines ligonių kasyklas, toliau - TLK).

VLK turi sąskaitas banke „Swedbank“, AB.

##### **2. VEIKLA**

VLK yra privalomąjį sveikatos draudimą vykdanči Lietuvos Respublikos valstybės valdymo institucija. Be VLK privalomąjį sveikatos draudimą dar vykdo Privalomojo sveikatos draudimo taryba (kolegiali patariamoji Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos institucija) ir TLK.

TLK steigia ir jų nuostatus tvirtina VLK. Iš viso jų yra penkios: Vilniaus TLK, Kauno TLK, Klaipėdos TLK, Šiaulių TLK ir Panevėžio TLK. TLK yra juridiniai asmenys, atskaitingi VLK, turintys antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir sąskaitas bankuose.

VLK veiklos tikslas yra, disponuojant jai perduota iš VLK administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų dalimi, garantuoti privalomuoju sveikatos draudimu apdraustiesiems

asmens sveikatos priežiūros paslaugų teikimą ir vaistų, medicinos pagalbos priemonių kompensavimą, bei išlaidų už suteiktas paslaugas ir išduotus vaistus apmokėjimą.

VLK taip pat yra ir Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos (toliau – LNSS) užsakovė. Kiti LNSS veiklos ir teikiamų paslaugų užsakovai yra Lietuvos Respublikos Vyriausybė, Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija, kitos valstybės institucijos, savivaldybių tarybos ir kitos LNSS ištekliais disponuojančios institucijos.

VLK ir TLK yra išlaikomos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų. Privalomojo sveikatos draudimo fondas yra valstybinis fondas, o jo biudžetas neįtrauktas į valstybės ir savivaldybių biudžetus. Šio fondo biudžetas yra pagrindinis sveikatos priežiūros finansavimo šaltinis. Jis sudaro privalomojo sveikatos draudimo finansų pagrindą. Biudžetiniai metai prasideda sausio 1 d., baigiasi gruodžio 31 dieną.

VLK savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Europos Sąjungos teisės aktais, tarptautiniais susitarimais, Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Seimo priimtais teisės aktais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Ministro Pirmininko potvarkiais, Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro įsakymais, kitais teisės aktais. Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas (Žin., 1995, Nr. 104-2322; 2010, Nr. 15-699) Valstybinei ligonių kasai taikomas tiek, kiek jos veiklos nereglementuoja Lietuvos Respublikos sveikatos draudimo įstatymas (Žin., 1996, Nr. 55-1287; 2002, Nr. 123-5512).

Svarbiausias VLK uždavinys – teisės aktų nustatyta tvarka įgyvendinti privalomąjį sveikatos draudimą, tinkamai atstovauti apdraustųjų interesams ir vykdyti Lietuvos Respublikos Vyriausybės programos nuostatas šioje srityje.

VLK 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) sudaro Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų rezervą ir teisės aktų nustatyta tvarka jį naudoja,
- 3) vykdo kitas Sveikatos draudimo įstatymo, VLK nuostatų ir kitų teisės aktų nustatytas funkcijas,
- 4) užtikrina pacientams sveikatos priežiūros išlaidų kompensavimą Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšomis.

## II. APSKAITOS POLITIKA

Tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, VLK nuo 2010 metų sausio 1 dienos vadovaujasi Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

VLK taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Pagal subjekto principą VLK laikoma apskaitos vienetu – atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. VLK apskaitoje registruojamos finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Pagal turinio viršenybės prieš formą principą VLK apskaitos politikoje ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami eurais ir centais sąskaitų plano sąskaitose taikant VLK apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitoje VLK vadovaujasi VLK direktoriaus 2018 m. gegužės 29 d. įsakymu Nr. 1K-150 patvirtintu VLK ir TLK sąskaitų planu.



VLK direktoriaus 2018 m. birželio 4 d. įsakymu Nr. 1K-178 „Dėl Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos direktoriaus 2011 m. birželio 21 d. įsakymo Nr. 1K-120 „Dėl Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos ir teritorinių ligonių kasų buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“ pakeitimo“ reglamentuota ir detalizuota apskaitos politika, kurioje atsispindi atskiri finansinių ataskaitų elementai, ūkinės operacijos ir jų apskaitos procedūros: finansinio turto, gautinų sumų, pinigų ir pinigų ekvivalentų, finansavimo sumų, finansinių įsipareigojimų, pajamų, sąnaudų.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja.

VLK, tvarkydama apskaitą, be VSAFAS taip pat vadovaujasi Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu.

Finansinė atskaitomybė sudaryta naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą. Iki atskaitomybės sudarymo į apskaitą įtrauktos visos VLK atskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

Atskaitiniu laikotarpiu dėl 2017 metais įvykusios techninės klaidos (sumažinta gautina suma) atstatomas, gautinos sumos už Privalomojo sveikatos draudimo fondui padarytą žalą, likutis.

### III. PASTABOS

#### Finansinės būklės ataskaita pagal 2018 m. birželio 30 d. duomenis

**1 pastaba. Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos – 3 405 934,03 Eur** – gautinos Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokos.

**2 pastaba. Sukauptos gautinos sumos – 86 163 676,71 Eur, iš jų:**

- Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokos – 85 796 099,20 Eur,
- Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokos – 11 342,73 Eur,
- TLK gautinos iš asmens sveikatos priežiūros įstaigų (toliau – ASPĮ) surinktos lėšos už pakartotinai išduotus kompensuojamųjų vaistų pasus – 9 685,85 Eur,
- TLK gautinos iš ASPĮ ir vaistinių lėšos už Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui padarytą žalą – 116 722,05 Eur,
- Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo baudos ir delspinigiai – 77 512,72 Eur,
- Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo baudos – 152 314,16 Eur.

**3 pastaba. Kitos gautinos sumos – 17 115 510,98 Eur, iš jų:**

- Iš Europos Sąjungos šalių narių už Europos Sąjungos šalių apdraustųjų gydymą Lietuvos Respublikos ASPĮ – 5 323 179,45 Eur,
  - Gautinos sumos už baudas – 1 657,35 Eur,
  - Gautini delspinigiai – 76,78 Eur,
  - Gautinos lėšos iš fizinių ir juridinių asmenų už apdraustojo privalomuoju sveikatos draudimu sveikatai padarytą žalą – 5 030 214,95 Eur,
  - Gautinos lėšos iš vaistų gamintojų pagal su VLK sudarytas sutartis – 6 758 137,27 Eur.
  - Gautinos lėšos iš TLK už kompensuojamųjų vaistų pasų pakartotinį išdavimą – 2 245,18 Eur.
- Gautinų sumų iš fizinių ir juridinių asmenų - už apdraustojo privalomuoju sveikatos draudimu sveikatai padarytą žalą nuvertėjimas atskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2 685 145,00 Eur.

Gautinų sumų iš Europos Sąjungos šalių narių - už Europos Sąjungos šalių apdraustųjų gydymą Lietuvos Respublikos asmens sveikatos priežiūros įstaigose nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 661 152,82 Eur.

Išankstinių apmokėjimų (už gydymą užsienyje) nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 34 264,37 Eur.

**4 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 258 659 940,71 Eur** - atsiskaitomojoje sąskaitoje esančios PSDF biudžeto lėšos.

**5 pastaba. Ilgalaikiai įsipareigojimai – 597 880,99 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 metais užregistruota VLK ir TLK darbuotojams numatyta darbo užmokesčio kompensacijų suma.

**6 pastaba. Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai – 310 831,65 Eur** - VLK administruojamo fondo apskaitoje registruoti trumpalaikiai atidėjiniai skirti kompensacijoms apdraustiesiems, savo lėšomis sumokėjusiems už klubų ir kelių endoprotezus.

**7 pastaba. Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos – 1 320 234,68 Eur, iš jų:**

- VLK už centralizuotai apmokamas medicinos pagalbos priemones – 586 327,37 Eur,
- VLK labai retų žmogaus sveikatos būklių gydymui ir gydymui nenumatytais atvejais – 667 022,57 Eur,
- VLK už medicinos pagalbos priemonių nuomą – 66 235,65 Eur,
- Šiaulių TLK mokėtinos finansavimo sumos sveikatos programoms finansuoti – 649,09 Eur.

**8 pastaba. Mokėtinos socialinės išmokos – 3 420 707,65 Eur, iš jų:**

- VLK už centralizuotai apmokamus vaistus ir medicinos pagalbos priemones – 3 226,67 Eur,
- VLK už ortopedijos technines priemones – 926 685,06 Eur,
- VLK už Lietuvos apdraustųjų gydymą Europos Sąjungos šalyse (įvertinus valiutos kurso pasikeitimą) – 2 490 795,92 Eur.

**9 pastaba. Tiekėjams mokėtinos sumos (pagal LR Finansų ministerijos 2018 m. vasario 26 d. rekomendacijas Nr. TR-7/2018-02) – 6 749 579,81 Eur, iš jų:**

- VLK už centralizuotai apmokamus vaistus – 4 149 317,11 Eur,
- VLK už centralizuotai apmokamas medicinos pagalbos priemones – 754 460,98 Eur,
- VLK mokėtinos sumos sveikatos programoms finansuoti (išskyrus Lietuvos apdraustųjų gydymą Europos Sąjungos šalyse) – 1 845 801,72 Eur.

**10 pastaba. Sukauptos mokėtinos sumos – 159 678 034,84 Eur, iš jų:**

- TLK fondams finansavimo sumos asmens sveikatos priežiūros paslaugoms – 107 196 936,85 Eur,
- TLK fondams finansavimo sumos kompensuojamiesiems vaistams ir medicinos pagalbos priemonėms – 19 958 267,86 Eur,
- TLK fondams finansavimo sumos medicininei reabilitacijai ir sanatoriniam gydymui – 5 103 484,27 Eur,

2018 m. II ketvirtį sumažėjo 1 300 885,00 Eur; gautinų sumų iš Europos Sąjungos šalių narių lėšų už Europos Sąjungos šalių apdraustųjų gydymą Lietuvos Respublikos asmens sveikatos priežiūros įstaigose nuvertėjimo sąnaudos padidėjo 636 713,04 Eur).

**17 pastaba. Socialinių išmokų sąnaudos – 11 327 233,07 Eur - VLK vykdomų socialinių išmokų sąnaudos.**

**18 pastaba. Finansavimo sąnaudos – 808 695 069,51 Eur - TLK administruojamų fondų bei VLK ir TLK veiklai.**

**19 pastaba. Kitos sąnaudos – 2 064 298,99 Eur, iš jų:**

- Valstybinio socialinio draudimo fondo veiklos sąnaudoms, susidarantioms dėl privalomojo sveikatos draudimo įmokų surinkimo ir pervedimo į Privalomojo sveikatos draudimo fondą, kompensuoti – 2 035 518,49 Eur,
- dėl valiutos konversijos – 28 780,50 Eur.

**20 pastaba. Pagrindinės veiklos perviršis – 73 389 996,17 Eur – skirtumas tarp pagrindinės veiklos pajamų ir sąnaudų.**

**21 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – 134 714,63 Eur, iš jų:**

- pajamos iš baudų bei delspinigių – 108 328,30 Eur,
- pajamos dėl valiutos kurso pasikeitimo – 21 563,28 Eur,
- finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų sumažėjimas – 4 823,05 Eur, dėl valiutos kurso pasikeitimo.

**22 pastaba. Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka.**

Dėl 2017 metais įvykusios techninės klaidos (sumažinta gautina suma) atstatomas, gautinos sumos už Privalomojo sveikatos draudimo fondui padarytą žalą, likutis - 28.568,48 Eur.

**23 pastaba. Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką – skirtumas tarp pajamų ir sąnaudų įskaitant finansinės ir investicinės veiklos rezultata – 73 553 279,28 Eur perviršis.**


**24 pastaba. Neapibrėžtieji įsipareigojimai.**

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2 089 477,25 Eur, iš jų:

- VLK išduotų garantinių raštų asmens sveikatos priežiūros įstaigoms apdraustųjų Lietuvos piliečių retų ligų ir būklių gydymui – 2 035 384,28 Eur,
- VLK ir ortopedijos techninių priemonių gamintojų ginčytina suma – 52 471,28 Eur,
- Išlaidų už klausos aparatus ir ortopedijos technines priemones kompensavimo lėšos – 1 621,69 Eur.

Direktorius pavaduotojas,  
laikinais vykdantis direktoriaus pareigas

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėja

  
Viaceslavas Zaksas

  
Regina Andriuškiene