

**VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA
PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS**

**LIETUVOS RESPUBLIKOS 2015 METŲ PRIVALOMOJO SVEIKATOS
DRAUDIMO FONDO METINIŲ KONSOLIDUOTŲJŲ ATASKAITŲ
RINKINYS**

Vilnius, 2016 m.

Privalomojo sveikatos draudimo fondas

**2015 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus**

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

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 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2016-05-30 Nr. 7K-415

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		10030.51	9467.12
I.	Nematerialusis turtas	3	4416.23	5142.16
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		3678.39	4714.45
I.3	Kitas nematerialusis turtas		2.15	2.98
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		735.70	424.73
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	4	5614.28	4324.96
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2972.03	3003.93
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		6.11	1.69
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		482.40	482.40
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		120.99	119.45
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1991.97	674.89
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		40.78	42.59
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		172869.29	173848.31
I.	Atsargos	5	325.48	232.95
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		325.48	232.95
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	6	54.13	8.94
III.	Per vienus metus gautinos sumos	7	101127.60	94820.32
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		2376.16	8329.06
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą,			

Et. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
III.5	Sukauptos gautinos sumos		82090.92	73723.86
III.6	Kitos gautinos sumos		16660.52	12767.41
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	8	71362.08	78786.10
	IŠ VISO TURTO:		182899.80	183315.44
D.	FINANSAVIMO SUMOS	9	106.41	127.10
I.	Iš valstybės biudžeto		0.72	3.56
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		5.46	20.15
IV.	Iš kitų šaltinių		100.23	103.39
E.	ISIPAREIGOJIMAI		137841.28	136816.17
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		5582.85	6134.47
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			199.03
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	10	5582.85	5935.44
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	10	132258.43	130681.70
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	10	18391.31	15627.69
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	10	683.83	793.15
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	10	203.09	203.09
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
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		109027.56	111856.77
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		274.47	0.65
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	10	1653.78	346.00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	10	870.82	805.55
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	10	1153.58	1048.79
F.	GRYNASIS TURTAS		44952.11	46372.17
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		44952.11	46372.17
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	21	-1420.05	-8398.13
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		46372.17	54770.30
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		182899.80	183315.44

Informacinių technologijų departamento direktorius, laikinai vykdantis
direktorium funkcijas

Aurimas Baliukevičius

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėja

Regina Andriušienė

(Žemės ūkio lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išiekių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE Sveikatos apsaugos ministerijos

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191351679, EUROPOS AJKŠTĖ 1, VILNIUS

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą

arba konsoliduojantį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PACAL 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2016-05-30 (data)

Nr. 74-416

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	11	1392200.09	1304296.13
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		14813.41	11950.09
I.1.	Iš valstybės biudžeto		14791.34	11901.46
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		18.91	48.63
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3.16	0.00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	12	1353035.40	1274312.87
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	24351.28	18033.17
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		24351.28	18033.17
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	2; 14	1393687.35	1318802.69
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		8216.97	6888.33
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3114.07	2570.13
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		384.52	389.16
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		47.85	33.75
V.	TRANSPORTO		63.84	69.51
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		39.41	44.67
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		124.35	33.38
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-190.37	611.06
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAŲA		1074.37	1230.88
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		1312966.68	1255578.44
XI.	NUOMOS		62.06	62.59
XII.	FINANSAVIMO		62008.39	45922.24
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1960.91	1510.31
XIV.	KITOS		3814.30	3858.25
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1487.27	-14506.56
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		4.19	1.89
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	13	4.19	1.89
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	15	46.07	1040.03
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ		19.78	5066.52
G.	APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
H.	PELNO MOKESTIS			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ		-1417.22	-8398.13
J.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
K.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-1417.22	-8398.13
L.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1417.22	-8398.13
M.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		-1417.22	-8398.13
N.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Informacinių technologijų departamento direktorius, laikinai vykdantis
direktoriaus funkcijas

Aurimas Baliukevičius

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėja

Regina Andriuškienė

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)

VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVETKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191351679, EUROPOS AIKSTĖ I, VILNIUS

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

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2016-06-30

Nr. 7K-417

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mėša- mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti reze- vai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.							0	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x		54770.30	54770.30	x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x		-8398.13	-8398.13	
9.	Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.						46372.17	46372.17	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos	21	x			x	-2.83	-2.83	x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas	21	x	x	x		-1417.22	-1417.22	
17.	Likutis 2015m. gruodžio 31 d.						44952.11	44952.11	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Informacinių technologijų departamento direktorius, laikinai vykdamas
direktoriaus funkcijas

Aurimas Baliukevičius

Apskaitos skyriaus vedėja, laikinai vykdanči
Ekonomikos departamento direktoriaus funkcijas

Regina Andriuskiene

Regina Andriuskiene

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, pinigų srautų ataskaitos forma)

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 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. 7K-418

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

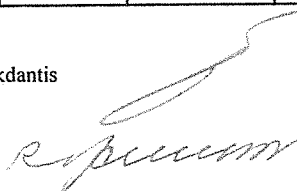
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-4757.97		-4757.97	-4918.06		-4918.06
I.	Iplaukos	16	1188458.01		1188458.01	1103467.36		1103467.36
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		14792.22		14792.22	11891.80		11891.80
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		14788.00		14788.00	11891.80		11891.80
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4.22		4.22			
I.1.4	Iš kitų šaltinių				0.00			0.00
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų		1152270.46		1152270.46	1075497.58		1075497.58
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		3.31		3.31	0.31		0.31
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos		28.60		28.60	437.45		437.45
I.7.	Kitos įplaukos		21363.42		21363.42	15640.23		15640.23
II.	Pervestos lėšos	17	19567.87		19567.87	16170.04		16170.04
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							0.00
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		19497.40		19497.40	16063.64		16063.64
II.6	Kitiems subjektams		70.47		70.47	106.40		106.40
III.	Išmokos	2; 18	1173648.11		1173648.11	1092215.37		1092215.37
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		7031.66		7031.66	6903.83		6903.83
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		408.17		408.17	408.94		408.94
III.3	Komandiruočių		51.70		51.70	39.22		39.22
III.4	Transporto		68.19		68.19	73.99		73.99
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		42.75		42.75	41.64		41.64
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		123.36		123.36	33.35		33.35
III.7	Atsargų įsigijimo		1059.08		1059.08	1082.17		1082.17
III.8	Socialinių išmokų		1163203.24		0.00	1079285.53		1079285.53
III.9	Nuomos		62.02		62.02	62.65		62.65
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		1513.87		1513.87	1474.56		1474.56
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		84.07		84.07	2809.49		2809.49
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	19	2991.80		2991.80	2737.46		2737.46
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		2992.56		2992.56	2738.38		2738.38
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		0.76		0.76	0.92		0.92
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Pratęs 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
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	20	325.75		325.75	542.03		542.03
I.	Išplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		203.09		203.09			
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:							
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 dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		528.84		528.84	542.03		542.03
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-7424.02		-7424.02	-7113.49		-7113.49
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		78786.10		78786.10	85899.59		85899.59
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		71362.08		71362.08	78786.10		78786.10

Informacinių technologijų departamento direktorius, laikinai vykdantis
direktoriaus funkcijas

Aurimas Baliukevičius

Ekonomikos departamento Apskaitos skyriaus vedėja



Regina Andriuskienė



VLK

VALSTYBINĖ LIGONIŲ KASA PRIE SVEIKATOS APSAUGOS MINISTERIJOS

2015 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 kasyklas).

Valstybinė ligonių kasa ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turėjo sąskaitas bankuose „Swedbank“, AB ir Danske Bank A/S Lietuvos filiale.

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, Valstybinė 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.

VLK 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 neregamentuoja 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.

2015 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 (dalininko įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliaja verte (Eur)	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso (Eur)	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso (Eur)	
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	X	X	X	0	0	Sveikatos

	ligonių kasa						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 2015 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	–

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 2015 m. finansines ataskaitas, yra šie:

Finansinių ataskaitų valiuta

Nuo 2015 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikoje įvedus piniginių vienetą eurą, VLK ir TLK apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos eurais. Sąskaitų likučiai, buvę 2014 m. gruodžio 31 d., perskaičiuoti į eurus, taikant neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą ir suapvalinti pagal Nacionalinio euro įvedimo plano IV skyriaus 4 skirsnyje nustatytas apvalinimo taisykles.

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 pirkto ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t.y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

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

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija 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
Patentai, licencijos
Kitas nematerialusis turtas

1 metai
4 metai
2 metai

Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

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

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

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

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

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

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

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų 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, VLK ir TLK įvertinta jį įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jį suma arba kito perduoto turto vertė. Gautinos sumos, kurios paskesnio įvertinimo metu vertinamos amortizuota savikaina ir kurio atsiradimo metu nebuvo išleista pinigų, ir pirminio pripažinimo metu vertinamos amortizuota savikaina.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

Atsargos

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

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

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

Finansavimo sumos

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 sumoms nepiniginiam turtui įsigyti.

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

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

Veiklos nuoma

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

Finansiniai įsipareigojimai

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 mokėtinų 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 VPK ir TLK nustato, ar yra požymių, kad finansinio turto (ar panašaus finansinio turto vienetų grupės) balansinė vertė gali būti sumažėjusi. Jei pasirodo, kad tokių požymių esama, nustatoma už tą turtą (ar panašaus finansinio turto vienetų grupę) tikėtina atgauti suma. Nuostolio dėl finansinio turto nuvertėjimo dydį rodo to finansinio turto balansinės vertės ir už jį atgautinos sumos skirtumas. Finansinio turto nuvertėjimo nuostoliai apskaitoje registruojami apskaičiuota nuvertėjimo suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės

veiklos sąnaudas, išskyrus gautinų sumų nuvertėjimo nuostolius, kurie yra priskiriami pagrindinės ar kitos veiklos sąnaudoms.

Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas yra vertinamas tik tuomet, jeigu yra požymių, kad paslaugos arba prekės, už kurias buvo sumokėta, arba jų dalis nebus gauta. Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas yra nustatomas proporcingai neatgautinai prekių ar paslaugų daliai.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, yra nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir ji palyginama su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne nei turto balansinė vertė.

Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atkuriamą anksčiau pripažintą turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atkūrimo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t. y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Atidėjinių apskaita

Apskaitoje atidėjiniais pripažįstami įsipareigojimai išmokėti kompensacijas apdraustiesiems, įtrauktiems į eilę Privalomojo sveikatos draudimo fondo (toliau – PSDF) lėšomis apmokamoms medicinos pagalbos priemonėms ir sveikatos priežiūros paslaugoms gauti, kai jie, norėdami greičiau gauti šias priemones ar paslaugas, savo lėšomis už jas sumoka, jei pagrįstai tikėtina, kad VLK šią teisinę prievolę turės padengti turtu, t. y. apdraustajam kompensuoti jo sumokėtą sumą, tačiau nėra galimybės tiksliai nustatyti įsipareigojimo įvykdymo laiko. Sveikatos apsaugos ministro įsakymuose dėl kompensacijų asmenims medicinos pagalbos priemonių bei sveikatos priežiūros paslaugų įsigijimo išlaidoms padengti nėra numatytas terminas, kada asmeniui po kreipimosi į VLK arba TLK turi būti išmokama kompensacija (t. y. esamo įsipareigojimo sumokėti kompensaciją asmeniui terminas nėra įvardinamas), o šis terminas priklauso nuo nuolat kintančios sudarytos asmenų, kurie turi teisę gauti kompensaciją, eilės bei nuo skiriamų asignavimų iš PSDF atskiroms kompensacijų rūšims mokėti. Atsižvelgiant į tai, kas išdėstyta, ir į tai, kad kompensacijoms skiriami asignavimai yra riboti, vadovaudamiesi turinio viršenybės prieš formą principu, nustatytu Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme, minėti atidėjiniai pagal ekonominę prasmę priskirtini prie trumpalaikių.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Kai tikimybė, kad turtą reikės panaudoti įsipareigojimui padengti, yra labai maža, informacija apie juos

aiškinamajame rašte nebūtina. Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir įsipareigojimus turi būti peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno ketvirčio paskutinę dieną, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai pateikti aiškinamajame rašte.

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

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

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

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

Informacijos pagal segmentus pateikimas

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

Apskaitos politikos keitimas

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

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

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

Apskaitinių įverčių keitimas

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

Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas:

- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;

- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, ir vėlesniems laikotarpiams, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.

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

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

Apskaitos klaidų taisymas

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

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

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

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

III. PASTABOS

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

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika keičiama nebuvo.

2 pastaba. Informacija pagal veiklos segmentus

Valstybinės ligonių kasos ir TLK vykdoma veikla priskiriama segmentui „Sveikatos apsauga“.

Informacija apie ataskaitinio laikotarpio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus pagal veiklos segmentus pateikta prieduose Nr. 1 ir Nr. 2.

2015 metais padidėjo PSDF sąnaudos socialinėms išmokoms.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų didėjimą įtakojo valstybės tarnautojams grąžintino darbo užmokesčio sąnaudos.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos padidėjo dėl VLK atlikto patalpų remonto, dalis šių sąnaudų (59,96 tūkst. Eur) netinkamai užregistruota į paprastojo remonto sąnaudas, todėl 2016 metais šiai sumai buhalterinėje apskaitoje užregistruotas ilgalaikio turto vienetas.

Kitų paslaugų sąnaudos padidėjo dėl naujų informacinių sistemų priežiūros ir palaikymo paslaugų apimtys padidėjimo.

Atsargų sunaudojimas sumažėjo dėl mažesnio kompensuojamųjų vaistų pasų knygelių, gydytojų tapatybę patvirtinančių lipdukų, Europos sveikatos draudimo kortelių poreikio.

Finansinės būklės ataskaita

3 pastaba. Nematerialusis turtas

Informacija apie nematerialųjį turtą pateikta prieduose Nr. 3 ir Nr. 4.

Per 2015 metus įsigyta nematerialiojo turto – 1626,30 tūkst. Eur vertės.

Nurašyta pilnai amortizuotos programinės įrangos ir jos licencijų – 1,22 tūkst. Eur vertės – Šiaulių ir Panevėžio TLK pripažinta nereikalinga (negalima) naudoti.

Pergrupavimai – 11,29 tūkst. Eur – perkelta iš nebaigtų projektų į programinę įrangą ir jos licencijas.

Nebaigti projektai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 735,70 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).

4 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą pateikta prieduose Nr. 5, Nr. 6, Nr. 7 ir Nr. 8.

Per 2015 metus įsigyta ilgalaikio materialiojo turto – 2038,87 tūkst. Eur vertės, iš kurio 2 tūkst. Eur – Vilniaus TLK gavo neatlygintinai (pastato dalį) iš Valstybinės akreditavimo sveikatos priežiūros veiklai tarnybos prie Sveikatos apsaugos ministerijos.

Klaipėdos TLK pardavė visiškai nudėvėto, pripažinto nereikalingu (negalimu naudoti), ilgalaikio materialiojo turto (automobilis), kurio įsigijimo savikaina – 19,33 tūkst. Eur, bei nurašė visiškai nudėvėto, pripažinto nereikalingu (negalimu naudoti), ilgalaikio materialiojo turto (baldai ir biuro įranga bei kitas turtas), kurio įsigijimo savikaina – 15,89 tūkst. Eur.

Pergrupavimai:

- Panevėžio TLK 2015 metais atliko kitų statinių (kiemo aikštelės) esminį pagerinimą, atlikti pergrupavimai iš nebaigtos statybos į kitų statinių straipsnį – 4,56 tūkst. Eur;

- Vilniaus TLK pagal vidaus audito rekomendaciją padidino 2013 m. įsigyto kito ilgalaikio materialaus turto vertę 13,94 tūkst. Eur bei iš kito ilgalaikio materialaus turto straipsnio išskėlė 0,21 tūkst. Eur į baldų ir biuro įrangos straipsnį;

- Kauno TLK ir Šiaulių TLK iš ilgalaikio materialiojo turto išskėlė į atsargas visiškai nudėvėto, pripažinto nereikalingu (negalimu naudoti), ilgalaikio materialiojo turto (automobilis – 34,71 tūkst. Eur; baldai ir biuro įranga – 17,23 tūkst. Eur; kitas ilgalaikis materialusis turtas – 3,12 tūkst. Eur), kurio įsigijimo savikaina 55,06 tūkst. Eur.

2015 metais baigė visiškai nusidėvėti dalis kompiuterinės ir biuro įrangos, todėl padidėjo visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo veikloje turto (priedas Nr. 6).

Informacija apie pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinę vertę pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pateikta priede Nr. 7:

- Valstybei nuosavybės teise priklausančių patalpų panaudos sutartimi VLK perdavė Nacionalinei žemės tarnybai prie Žemės ūkio ministerijos laikinai neatlygintinai valdyti ir naudotis pastato, esančio Kalvarijų g. 147, Vilniuje, patalpomis (likutinė vertė – 1157,02 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).

Informacija apie pagal panaudos sutartis gauto turto vertę, nurodytą sutartyje, pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pateikta priede Nr. 8:

- Panaudos sutartis dėl žemės sklypų sudarė VLK, Vilniaus TLK, Kauno TLK ir Panevėžio TLK;
- Panaudos sutartis dėl naudojimosi patalpomis sudarė VLK ir visos TLK – 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	nuo 2015 m. iki 2098 m.
2	Trumpalaikės sutartys	–

5 pastaba. Atsargos

Informacija apie atsargas pateikta priede Nr. 9.

Pergrupavimai – 55,06 tūkst. Eur – ilgalaikis materialusis turtas, 2015 metais Kauno TLK ir Šiaulių TLK 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 perkelta į atsargas, dalis buvo parduota viešosiuose aukcionuose (įsigijimo vertė 40,50 tūkst. Eur), likusi dalis nurašyta (įsigijimo vertė 14,56 tūkst. Eur).

Sunaudota veikloje medžiagų ir ūkinio inventoriaus – 1077,07 tūkst. Eur (iš jų kompensuojamųjų vaistų pasų knygių su tituliniais lapais – 537,27 tūkst. Eur; gydytojų tapatybę patvirtinančių lipdukų – 142,62 tūkst. Eur; Europos sveikatos draudimo kortelių – 187,46 tūkst. Eur ir kt.).

6 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius mokėjimus pateikta priede Nr. 10.

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams bei ateinančių laikotarpių sąnaudos – centralizuotai perkamų vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimo išlaidoms apmokėti, taip pat spaudinių prenumerata, internetinės paslaugos, turto draudimo paslaugos bei kita.

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 atliko išankstinius apmokėjimus. Iki 2015-12-31 išlaidas patvirtinančių dokumentų 34,26 tūkst. Eur sumai nebuvo gauta. Vadovaujantis Valstybinės ligonių kasos nuolatinės inventorizavimo komisijos 2016 m. sausio 14 d. posėdžio protokolo išvadamis, šiai išankstinių apmokėjimų sumai padarytas nuvertėjimas. Gavus išlaidas patvirtinančius dokumentus, išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas bus panaikinamas arba mažinamas.

7 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta priede Nr. 11.

Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos – 2376,16 tūkst. Eur, iš jų:

- Gautinos Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokos – 2305,47 tūkst. Eur,

- Gautinos Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokos – 70,69 tūkst. Eur.

Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos – 12,49 tūkst. Eur, iš jų:

- Gautinos Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo baudų įmokos – 0,52 tūkst. Eur,
- Gautini Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojami privalomojo sveikatos draudimo delspinigiai – 7,44 tūkst. Eur,
- Gautinos Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo baudų įmokos – 0,05 tūkst. Eur,
- Gautini Valstybės mokesčių inspekcijos administruojami privalomojo sveikatos draudimo delspinigiai – 0,04 tūkst. Eur,
- Gautinos baudos iš asmens sveikatos priežiūros įstaigų (toliau – ASPĮ) ir vaistinių už teisės aktų pažeidimus pagal ekspertizės protokolus – 4,44 tūkst. Eur.

Sukauptos gautinos sumos – 82090,92 tūkst. Eur, iš jų:

- Gautinos Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokos – 81152,89 tūkst. Eur,
- Gautinos Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokos – 938,03 tūkst. Eur.

Kitos gautinos sumos – 20743,35 tūkst. Eur, iš jų:

- Iš Europos Sąjungos šalių narių už Europos Sąjungos šalių apdraustųjų gydymą Lietuvos Respublikos ASPĮ – 2995,30 tūkst. Eur,
- Iš fizinių ir juridinių asmenų už apdraustojo privalomuoju sveikatos draudimu sveikatai padarytą žalą – 7770,99 tūkst. Eur,
- Iš vaistų gamintojų pagal su VLK sudarytas sutartis – 9379,35 tūkst. Eur,
- Iš ASPĮ ir vaistinių TLK gautinos išieškotinos lėšos – 543,75 tūkst. Eur,
- Iš ASPĮ TLK gautinos lėšos už kompensuojamųjų vaistų pasų keitimą – 29,11 tūkst. Eur,
- Kauno TLK gautina suma iš VšĮ „Kauno kraujo centras“ perduota kraujo donorų kompensacijoms – 19,39 tūkst. Eur,
- Iš kitų subjektų išlaidų kompensavimui – 1,55 tūkst. Eur,
- Už ankstesniais metais patirtas vagystes ir patirtą žalą – 3,87 tūkst. Eur,
- Iš skolininko pagal vykdomąjį raštą – 0,05 tūkst. Eur.

Pastaba. Bendra suma su detalizuota nesutampa 0,01 tūkst. Eur dėl sumų apvalinimo.

Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 4095,32 tūkst. Eur, iš jų:

- Už apdraustojo privalomuoju sveikatos draudimu sveikatai padarytą žalą nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3872,08 tūkst. Eur (penkiasdešimčiai procentų gautinos sumos taikomas 100% nuvertėjimas),
- Gautinų sumų iš Europos Sąjungos šalių narių už Europos Sąjungos šalių apdraustųjų gydymą Lietuvos Respublikos ASPĮ nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 66,48 tūkst. Eur,
- Kauno TLK, vadovaudamasi teismo nutartimi (UAB „Kraujo donorystės centras“ ir UAB „Atgaiva tau“ pripažintos bankrutavusios ir likviduotos dėl bankroto), užregistravo gautinų sumų (žalų) nuvertėjimą – 133,50 tūkst. Eur,

- Kauno TLK perdavė VšĮ „Kauno kraujo centras“ donorų kompensacijoms PSDF lėšas. Kauno apygardos teismo nutartimi ši įstaiga pripažinta bankrutavusia, tikimybė atgauti šias lėšas labai maža, todėl apskaitoje užregistruotas šios sumos nuvertėjimas – 19,38 tūkst. Eur;
- sumų už ankstesniais metais patirtas vagystes ir patirtą žalą (3,87 tūkst. Eur) atgavimas yra abejotinas, todėl joms apskaitoje užregistruotas nuvertėjimas.

Pastaba. Bendra suma su detalizuota nesutampa 0,01 tūkst. Eur dėl sumų apvalinimo.

8 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta priede Nr. 12.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 71362,08 tūkst. Eur, iš jų:

- 71357,76 tūkst. Eur – PSDF biudžeto lėšos (tame skaičiuje 58130,49 tūkst. Eur – PSDF biudžeto rezervas);
- 4,22 tūkst. Eur – VLK gautų lėšų Europos Sąjungos projektams vykdyti likutis;
- 0,09 tūkst. Eur – tiekėjo garantas.

Pinigų likutis, palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena, atsiskaitomosiose fondų sąskaitose sumažėjo – 7424,02 tūkst. Eur.

Pastaba. Bendra suma su detalizuota nesutampa 0,01 tūkst. Eur dėl sumų apvalinimo.

9 pastaba. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pateikta prieduose Nr. 13 ir Nr. 14.

Gauti valstybės biudžeto asignavimai naudojami Lietuvos Respublikos sveikatos draudimo įstatymo 15 straipsnyje numatytiems išlaidoms apmokėti.

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 2015 metus gautus valstybės biudžeto asignavimus 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 – 0,50 tūkst. Eur – Vilniaus TLK gauto turto (pastato dalies) iš Valstybinės akreditavimo sveikatos priežiūros veiklai tarnybos prie Sveikatos apsaugos ministerijos likutinė vertė.

Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai nepiniginiam turtui iš valstybės biudžeto ir iš Europos Sąjungos – ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto pagal ankstesniais metais VLK vykdomus projektus, nusidėvėjimas.

Finansavimas iš kitų, ne PSDF, šaltinių – patalpų, Vilniaus TLK perimtų valdyti patikėjimo teise iš likviduoto kontroliuojamo subjekto UAB žurnalas „Sveikata“, likutinė vertė (ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 100,23 tūkst. Eur).

10 pastaba. Įsipareigojimai

Informacija apie įsipareigojimus pateikta prieduose Nr. 15, Nr. 16, Nr. 17, Nr. 18, Nr. 19, Nr. 20, Nr. 21, Nr. 22; Nr. 23 ir Nr. 24.

Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai:

- 2014 metais VLK įsigijo pagal finansinę nuomą (lizingą) kompiuterizuotoms darbo vietoms ir serveriams skirtų standartinės programinės įrangos licencijų pagal Microsoft korporatyvinį kontraktą 3 metų laikotarpiui. Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai per 2015 metus įvykdyti. Informacija apie finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus pateikta prieduose Nr. 15, Nr. 16, Nr. 17, Nr. 18 ir Nr. 19.

- pagal Vilniaus administracinio teismo nutartis VLK, remiantis pasirašytomis taikos sutartimis ir pagal nustatytus mokėjimo terminus, įsipareigojo iki 2017 m. pabaigos apmokėti ortopedijos technikos įmonėms už 2009–2011 metais pagamintas ir išduotas apdraustiesiems ortopedijos technines priemones. Šių įsipareigojimų savikaina metų pradžioje sudarė 5935,44 tūkst. Eur. Per 2015 m. tokių įsipareigojimų užregistruota apskaitoje dar 2530,22 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 metais užregistruota VLK ir TLK darbuotojams numatyta darbo užmokesčio kompensacijų suma 1136,17 tūkst. Eur.

- 2015 m. iš ilgalaikių įsipareigojimų ortopedijos technikos įmonėms perkelta į einamųjų metų dalį – 4182,39 tūkst. Eur.

- Atsiskaityta su ortopedijos technikos įmonėmis per 2015 m. – 4344,00 tūkst. Eur.

Trumpalaikiai įsipareigojimai – 132258,43 tūkst. Eur, iš jų:

Atidėjiniai. Informacija apie atidėjinius pateikta prieduose Nr. 20 ir Nr. 21.

VLK administruojamo fondo apskaitoje registruoti atidėjiniai skirti kompensacijoms apdraustiesiems, savo lėšomis sumokėjusiems už medicinos pagalbos priemones ar sveikatos priežiūros paslaugas, – 18391,31 tūkst. Eur, iš jų:

- už klausos aparatus – 42,30 tūkst. Eur,
- už klubų ir kelių endoprotezus – 443,39 tūkst. Eur,
- už ortopedijos technines priemones – 2,81 tūkst. Eur,
- TLK fondai už suteiktas dantų protezavimo paslaugas – 17902,81 tūkst. Eur.

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 683,83 tūkst. Eur, iš jų:

- pagal Vilniaus administracinio teismo nutartį Valstybinė ligonių kasa ir ortopedijos technikos priemonių gamintojai, remiantis pasirašytomis taikos sutartimis ir pagal nustatytus terminus, susitarė per 2015 m. sumokėti dalį lėšų už 2009–2011 metais pagamintas ir išduotas apdraustiesiems ortopedijos technines priemones – 422,99 tūkst. Eur;

- finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 201,05 tūkst. Eur;

- valstybės tarnautojams grąžintino darbo užmokesčio einamųjų metų dalis – 59,80 tūkst. Eur.

Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – 203,09 tūkst. Eur – finansinės nuomos (lizingo) trumpalaikiai įsipareigojimai.***Mokėtinų socialinės išmokos – 109027,56 tūkst. Eur, iš jų:***

- TLK administruojamų fondų mokėtinų socialinės išmokos – 95874,53 tūkst. Eur (asmens sveikatos priežiūros paslaugų išlaidoms apmokėti – 58039,19 tūkst. Eur; kompensuojamųjų vaistų ir medicinos pagalbos priemonių išlaidoms apmokėti – 31367,66 tūkst. Eur; medicininės reabilitacijos ir sanatorinio gydymo išlaidoms apmokėti – 3772,27 tūkst. Eur; mokėtinų sumos sveikatos programoms finansuoti – 2695,41 tūkst. Eur);

- VLK administruojamo fondo mokėtinos socialinės išmokos – 12712,01 tūkst. Eur, (centralizuotai apmokamų vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimo išlaidoms kompensuoti – 8595,81 tūkst. Eur; ortopedijos techninių priemonių įsigijimo išlaidoms apmokėti – 842,05 tūkst. Eur; mokėtinos sumos sveikatos programoms finansuoti – 3274,15 tūkst. Eur);

- VLK fondo mokėtinos finansavimo sumos už centralizuotai apmokamus vaistus ir medicinos pagalbos priemones – pagal derinimus su asmens sveikatos priežiūros įstaigomis Viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacinėje sistemoje (toliau – VSAKIS) padidinta – 441,02 tūkst. eur.

Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos – 274,47 tūkst. Eur, iš jų:

- Valstybinės mokesčių inspekcijos permokėtos lėšos – 1,39 tūkst. Eur,
- Jungtinės Karalystės permokėtos lėšos – 273,08 tūkst. Eur.

Tiekėjams mokėtinos sumos – 1653,78 tūkst. Eur – VLK ir TLK veiklų įsiskolinimai tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

Sukauptos mokėtinos sumos – 870,82 tūkst. Eur, iš jų:

- 709,10 tūkst. Eur – VLK ir TLK darbuotojams sukauptų atostoginių ir socialinio draudimo įmokų rezervas;
- VŠĮ VUL Santariškių klinikoms (pagal gautą pažymą) – 161,71 tūkst. Eur.

Pastaba. Bendra suma su detalizuota nesutampa 0,01 tūkst. Eur dėl sumų apvalinimo.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 1153,58 tūkst. Eur, iš jų:

- Valstybinio socialinio draudimo fondo veiklos sąnaudų, susidarančių dėl privalomojo sveikatos draudimo įmokų surinkimo ir pervedimo į PSDF, kompensavimui – 1116,57 tūkst. Eur;
- Mokėtini veiklos mokesčiai – 36,86 tūkst. Eur – mokėtinas pridėtinės vertės mokestis (toliau – PVM) už prekes, pirktas iš užsienio valstybės, neapmokestintas PVM;
- kitos mokėtinos sumos 0,18 tūkst. Eur.

Pastaba. Bendra suma su detalizuota nesutampa dėl sumų apvalinimo.

Informacija apie būsimas pagrindinės nuomos įmokas, kurias numatoma sumokėti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius pateikta priede Nr. 24 – Panevėžio TLK pasirašė neterminuotą sutartį su VŠĮ Biržų rajono savivaldybės poliklinika dėl patalpų nuomos.

Veiklos rezultatų ataskaita

11 pastaba. Pagrindinės veiklos pajamos.

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 14791,34 tūkst. Eur, iš jų:

- 14788,00 tūkst. Eur – valstybės biudžeto asignavimai, naudojami Lietuvos Respublikos sveikatos draudimo įstatymo 15 straipsnyje numatytoms išlaidoms apmokėti;
- 3,34 tūkst. Eur – VLK ankstesnių metų projektų vykdymas.

Finansavimo pajamos iš ES – 18,91 tūkst. Eur – VLK ankstesnių metų ES projektų vykdymas.

Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių – 3,16 tūkst. Eur – patalpų, Vilniaus TLK perimtų valdyti patikėjimo teise iš likviduoto kontroliuojamo subjekto UAB žurnalas „Sveikata“, naudojimas.

12 pastaba. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

Informacija apie socialinių įmokų sumas pateikta prieduose Nr. 25 ir Nr. 26.

Socialinių įmokų pajamos – 1353035,40 tūkst. Eur, iš jų:

- Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamų privalomojo sveikatos draudimo įmokų pajamos – 930146,35 tūkst. Eur,
- Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamų privalomojo sveikatos draudimo įmokų pajamos – 19563,47 tūkst. Eur,
- Rusijos Federacijos pervedamos lėšos už Rusijos kariškių pensininkų ir jų šeimos narių, nuolat gyvenančių Lietuvos Respublikoje, sveikatos priežiūrą – 1834,62 tūkst. Eur,
- Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto įmokos už apdraustuosius, draudžiamus valstybės lėšomis – 401490,96 tūkst. Eur.

Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto įmokos už apdraustuosius, draudžiamus valstybės lėšomis, priskiriamos prie privalomojo sveikatos draudimo įmokų, tačiau parodyta lentelės 4 eilutėje „Kitos socialinės įmokos“ todėl, kad tokie duomenys nenumatyti ataskaitos 3 eilutėje.

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

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas pateikta prieduose Nr. 27 ir Nr. 28.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 24351,28 tūkst. Eur, iš jų:

- iš Europos Sąjungos šalių narių už Europos Sąjungos šalių apdraustųjų gydymą Lietuvos Respublikos ASPĮ – 2554,84 tūkst. Eur,
- kitos pajamos – 21796,44 tūkst. Eur, iš jų:
 - už Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui padarytą žalą – 2260,81 tūkst. Eur,
 - už Europos sveikatos draudimo kortelių pakartotiną išdavimą – 6,83 tūkst. Eur,
 - iš vaistų gamintojų pagal su Valstybine ligonių kasa sudarytas sutartis pervedamos lėšos – 19212,87 tūkst. Eur,
 - už kompensuojamų vaistų pasų pakartotiną išdavimą – 288,48 tūkst. Eur,
 - už baudas ir delspinigius – 5,65 tūkst. Eur,
 - neteislingai patekusios privalomojo sveikatos draudimo įmokos – 10,81 tūkst. Eur,
 - iš tiekėjų grįžusios PSDF lėšos – 6,94 tūkst. Eur,
 - kitos pajamos – 4,05 tūkst. Eur.

Kitos veiklos pajamos – 4,19 tūkst. Eur, iš jų:

- VŠĮ Nacionalinio kraujo centro pervestos lėšos – 2,22 tūkst. Eur;
- institucijų, vykdančių privalomąjį sveikatos draudimą, aukcionų ir kitos pajamos – 1,97 tūkst. Eur,

14 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pateikta priede Nr. 29.

Pagrindinės veiklos sąnaudos – 1393687,35 tūkst. Eur, iš jų:

- *nuvertėjimo* – priskaičiuotų žalų, gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų sumažėjimas – -190,37 tūkst. Eur (skirtumas tarp nuvertėjimo sumažėjimo VLK (-343,41 tūkst. Eur) ir nuvertėjimo padidėjimo Kauno TLK (152,88 tūkst. Eur)) bei Vilniaus TLK (0,16 tūkst. Eur).
- *socialinių išmokų sąnaudos* – 1312966,68 tūkst. Eur – iš PSDF biudžeto vykdomos TLK administruojamų fondų ir VLK administruojamo fondo socialinės išmokos;
- *finansavimo sąnaudos* – 62008,39 tūkst. Eur, iš jų:
 - Valstybinės ligonių kasos administruojamo fondo sąnaudos (pagal suderinimus VSAKIS) – 54285,97 tūkst. Eur,
 - TLK administruojamų fondų (perduoto finansavimo) sąnaudos – 7722,42 tūkst. Eur;
- *kitos* – 3814,30 tūkst. Eur, iš jų:
 - 3791,77 tūkst. Eur – Valstybinio socialinio draudimo fondo veiklos sąnaudų, susidarančių dėl privalomojo sveikatos draudimo įmokų surinkimo ir pervedimo į PSDF, kompensavimo,
 - 22,53 tūkst. Eur – VLK ir TLK veiklų kitos sąnaudos.

15 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos rezultatą pateikta priede Nr. 30.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos – 317,32 tūkst. Eur, iš jų:

- pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo – 24,18 tūkst. Eur,
- baudų ir delspinigių pajamos – 264,54 tūkst. Eur (Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamų privalomojo sveikatos draudimo įmokų priskaičiuotos baudos – 29,89 tūkst. Eur bei delspinigiai – 228,92 tūkst. Eur; Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamų privalomojo sveikatos draudimo įmokų delspinigiai – 4,86 tūkst. Eur; kitos priskaičiuotos baudos – 0,87 tūkst. Eur),
- palūkanos už banko sąskaitose esančias lėšas – 28,60 tūkst. Eur (iš jų už rezervo sąskaitoje esančias lėšas – 16,30 tūkst. Eur). Banko palūkanų sumažėjimą 364,17 tūkst. Eur palyginus su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu nulėmė metinių palūkanų dydžio sumažėjimas.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – 271,25 tūkst. Eur, iš jų:

- nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo – 82,17 tūkst. Eur,
- ortopedijos techninių priemonių diskontuotos sąnaudos – 189,08 tūkst. Eur.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas 46,07 tūkst. Eur yra skirtumas tarp finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų.

Pinigų srautų ataskaita

16 pastaba. Įplaukos.

Įplaukos – 1188458,01 tūkst. Eur, iš jų:

- finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 14788,00 tūkst. Eur – valstybės biudžeto asignavimai, naudojami Lietuvos Respublikos sveikatos draudimo įstatymo 15 straipsnyje numatytoms išlaidoms apmokėti,
- gautos finansavimo sumos iš ES – 4,22 tūkst. Eur – VLK vykdomam projektui finansuoti,

- iš socialinių įmokų – 1152270,46 tūkst. Eur (Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokos – 726523,95 tūkst. Eur, Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokos – 22354,32 tūkst. Eur, Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto įmokos už apdraustuosius, draudžiamus valstybės lėšomis, – 401490,96 tūkst. Eur, Rusijos Federacijos pervedamos lėšos už Rusijos kariškių pensininkų ir jų šeimos narių, nuolat gyvenančių Lietuvos Respublikoje, sveikatos priežiūrą – 1834,62 tūkst. Eur, Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos privalomojo sveikatos draudimo įmokos – baigiamosios apyvartos – 66,61 tūkst. Eur);

- TLK gautos įplaukos – 3,31 tūkst. Eur,
- gautos banko palūkanos – 28,60 tūkst. Eur,
- kitos įplaukos – 21363,42 tūkst. Eur (gautos įplaukos už PSDF padarytą žalą – 2602,11 tūkst. Eur; iš Europos Sąjungos šalių narių gautos lėšos už Europos Sąjungos šalių apdraustųjų gydymą Lietuvos Respublikos asmens sveikatos priežiūros įstaigose – 2653,63 tūkst. Eur; vaistų gamintojų pervestos lėšos pagal sutartis su VLK – 15369,71 tūkst. Eur; įplaukos už kompensuojamųjų vaistų pasų pakartotinį išdavimą – 285,03 tūkst. Eur; už Europos sveikatos draudimo kortelių pakartotinį išdavimą – 6,91 tūkst. Eur; ASPĮ grąžintos nepanaudotos finansavimo lėšos – 61,50 tūkst. Eur; grąžintas žalų išieškojimo administravimo mokestis – 11,68 tūkst. Eur; kitos įplaukos – 33,67 tūkst. Eur; VLK fondo pervestos, po to grąžintos lėšos – 31,78 tūkst. Eur; TLK fondų pervestos, po to grąžintos lėšos – 77,43 tūkst. Eur; VLK ir TLK veiklos pervestos, po to grąžintos lėšos, įplaukos iš kitų subjektų sąnaudų kompensavimui ir kita – 229,97 tūkst. Eur).

17 pastaba. Pervestos lėšos

Pervestos lėšos – 19567,87 tūkst. Eur, iš jų:

- viešojo sektoriaus subjektams – 19497,40 tūkst. Eur (Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos privalomojo sveikatos draudimo įmokų administravimo išlaidų kompensavimui – 3724,00 tūkst. Eur; finansavimo lėšos kitiems viešojo sektoriaus subjektams – pagal suderinimus VSAKIS – centralizuotai perkamų vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimo išlaidoms apmokėti – 7931,18 tūkst. Eur; TLK administruojamų fondų pervestos lėšos – 7758,60 tūkst. Eur; VLK ir TLK veiklos pervestos kitos lėšos – 83,62 tūkst. Eur),

- kitiems subjektams – 70,47 tūkst. Eur (banko mokestis – 12,94 tūkst. Eur; grąžintos permokos ES šalims – 17,41 tūkst. Eur; kitos pervestos lėšos – 5,06 tūkst. Eur; TLK administruojamų fondų pervestos lėšos – 35,06 tūkst. Eur,).

18 pastaba. Išmokos

Išmokos – 1173648,11 tūkst. Eur, iš jų:

- socialinių išmokų – 1163203,24 tūkst. Eur (TLK administruojamų fondų – 1092701,90 tūkst. Eur; VLK administruojamo fondo – 70501,34 tūkst. Eur),

- išmokos VLK ir TLK veiklai vykdyti – 10383,32 tūkst. Eur, tame tarpe 22,53 tūkst. Eur – kitos išmokos;

- kitos išmokos – 61,55 tūkst. Eur – TLK administruojamų fondų išmokos.

19 pastaba. Investicinės veiklos pinigų srautai

Investicinės veiklos pinigų srautai – nematerialiojo ir ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas bei gautos lėšos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo viešuosiuose aukcionuose.

20 pastaba. Finansinės veiklos pinigų srautai

Kiti finansinės veiklos pinigų srautai – 528,84 tūkst. Eur (Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamų privalomojo sveikatos draudimo įmokų baudos – 9,91 tūkst. Eur ir delspinigiai – 199,84 tūkst. Eur, Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamų privalomojo sveikatos draudimo įmokų baudos – 6,32 tūkst. Eur ir delspinigiai – 312,77 tūkst. Eur).

Grynojo turto pokyčių ataskaita

21 pastaba. Grynasis turtas

Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką – 1420,05 tūkst. Eur deficitas. Skirtumas tarp pajamų ir sąnaudų įskaitant finansinės ir investicinės veiklos rezultatą bei apskaitos klaidų taisymo įtaką – 1417,22 tūkst. Eur bei 2,83 tūkst. Eur – UAB „Medex Baltic“ grąžintinos PSD fondui sumos dalies už pateiktas nekokybiškas prekes atstatymas.

22 pastaba. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus pateikta priede Nr. 31.

VLK ir Kauno TLK nebalansinėse sąskaitose užregistravo neapibrėžtuosius įsipareigojimus 201,34 tūkst. Eur – vadovams, kadangi neaišku ar reikės kompensuoti už nušalinimo nuo pareigų laiką.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 774,00 tūkst. Eur – VLK išduotų garantinių raštų asmens sveikatos priežiūros įstaigoms apdraustųjų Lietuvos piliečių retų ligų ir būklių gydymui.

Informacinių technologijų departamento direktorius,
laikinais vykdantis direktoriaus funkcijas

Aurimas Baliukevičius

Ekonomikos departamento
Apskaitos skyriaus vedėja

Regina Andriuškienė

VLK prie SAM
Biudžeto planavimo skyriaus vedėja,
laikinais vykdanti Ekonomikos departamento
direktoriaus funkcijas

Vitalija Dargulytė

2016-05-20

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147459658
D/L 2016-05-03 18:32:46

1 Bendroji informacija

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE

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	
8	Administruojami mokesčių fondai	5
9	Kiti subjektai	

* Teikiama informacija apie tas valstybės ar savivaldybės įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147459658
D/L 2016-05-03 18:32:46

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

*Privalomojo sveikatos draudimo
fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius*

Adresas: Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

Subjektų grupė užsiima

veikla

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
462	462

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius
2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pasirūpinta
ID -2147439638
D/L 2016-05-03 18:32:46

P2 Informacija pagal segmentus
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai					Segmentai					Iš viso
		Bendros veiklos palangos	Grybia	Viešoji tvarka ir viešosios apsauga	Ekonominė	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai darai	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Sveikatos švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							-1,393,687.35				-1,393,687.35
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-8,216.97				-8,216.97
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-3,114.07				-3,114.07
1.3	Komunalinių paslaugų ir dylių							-384.52				-384.52
1.4	Komunalinių paslaugų ir dylių							-47.85				-47.85
1.5	Transporto							-63.84				-63.84
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							-39.41				-39.41
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-124.35				-124.35
1.8	Naivėjų ir nurašytų sumų							190.37				190.37
1.9	Sunaudojimo ir pasidarytų atsargų savikaina							-1,074.37				-1,074.37
1.10	Socialinių išmokų							-1,312,966.68				-1,312,966.68
1.11	Nuomos							-42.06				-42.06
1.12	Finansavimo							-62,008.39				-62,008.39
1.13	Kitų paslaugų							-1,960.91				-1,960.91
1.14	Kitos							-3,814.30				-3,814.30
2	Apykaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos taisyklių taikymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	0.00						-1,173,648.11				-1,173,648.11
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-7,031.66				-7,031.66
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir dylių							-408.17				-408.17
3.1.3	Komunalinių paslaugų ir dylių							-51.70				-51.70
3.1.4	Transporto							-48.19				-48.19
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							-42.75				-42.75
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-123.36				-123.36
3.1.7	Atsargų įsigijimo							-1,059.08				-1,059.08
3.1.8	Socialinių išmokų							-1,163,203.24				-1,163,203.24
3.1.9	Nuomos							-42.02				-42.02
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							-1,513.87				-1,513.87
3.1.11	Sumokėtos palikanos											
3.1.12	Kitos išmokos	0.00						-84.07				-84.07

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius
 2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė
 ID -2147459658
 D/L 2016-05-03 18:32:46

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvybia	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būtnis ir komunalinis ŝkis	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							-1,318,803				-1,318,803
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-6,888				-6,888
1.2	Nusikveijimo ir amortizacijos							-2,570				-2,570
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-389				-389
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-34				-34
1.5	Transporto							-70				-70
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							-45				-45
1.7	Paprastųjų remonto ir eksploatavimo							-33				-33
1.8	Nuvertėjimo ir nuvertėjų sumų							-611				-611
1.9	Susaudomų ir pardavimų atstargų svėikajama							-1,231				-1,231
1.10	Socialinių išmokų							-1,255,578				-1,255,578
1.11	Pasumės							-63				-63
1.12	Finansavimo							-45,922				-45,922
1.13	Kitų paslaugų							-1,510				-1,510
1.14	Kitos							-3,858				-3,858
2	Apykaitos politikos kėlimo ir esminių apskaitos klaidų išmėno jėka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	0						-1,092,215				-1,092,215
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-6,904				-6,904
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-409				-409
3.1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-39				-39
3.1.4	Transporto							-74				-74
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							-42				-42
3.1.6	Paprastųjų remonto ir eksploatavimo							-33				-33
3.1.7	Atstargų įėjimo							-1,082				-1,082
3.1.8	Socialinių išmokų							-1,079,286				-1,079,286
3.1.9	Pasumės							-63				-63
3.1.10	Kitų paslaugų įėjimo							-1,475				-1,475
3.1.11	Susaudomų paslaugų įėjimo							-1,475				-1,475
3.1.12	Kitos išmokos	0						-2,809				-2,809

PRIEŠAS AK.5

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius
2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinai
ID -2147459658
D/L 2016-05-03 18:32:46

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas		Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestizius	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Klas nematerialiųjų turtas	Klas nematerialiųjų turtas				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		12.718.40			149.65	424.73				13.292.79
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį		1.302.87			1.18	322.25				1.626.30
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina		1.302.87			1.18	322.25				1.626.30
2.2	Neatlyginamai gauto turto įsigijimo savikaina		0.00								0.00
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-1.22								-1.22
3.1	Parduoto										
3.2	Perduoto		0.00								0.00
3.3	Nurašyto		-1.22								-1.22
4	Pergrupavimai (+/-)		11.28				-11.29				0.00
5	Išėjimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai		0.00			0.00	0.00				0.00
6	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5)		14.031.34			150.83	735.70				14.917.87
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-8.003.95		X	-146.67	X	X			-8.150.62
8	Neatlyginamai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X	0.00		X		X	X			0.00
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-2.350.22		X	-2.02	X	X			-2.352.24
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	1.22		X		X	X			1.22
10.1	Parduoto	X			X		X	X			
10.2	Perduoto	X	0.00		X		X	X			0.00
10.3	Nurašyto	X	1.22		X		X	X			1.22
11	Pergrupavimai (+/-)	X	0.00		X		X	X			0.00
12	Sukauptos amortizacijos sumų kiti konsolidavimo pokyčiai	X	0.00		X	0.00	X	X			0.00
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-10.352.96		X	-148.69	X	X			-10.501.64
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
15	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*										
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
17	Pasiskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma										

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Klas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestizas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
18.1	Parduoto								
18.2	Perduoto								
18.3	Nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Nuvertėjimo sumų kiti konsolidavimo pokyčiai		0.00						
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje {(14+15+16-17-18+/-19+/-20)}		0.00						
22	Nematerialiojo turto likutine verte ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		3,678.39				735.70		4,416.23
23	Nematerialiojo turto likutine verte ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		4,714.45				424.73		5,142.16

X pažymėti auskalios lankai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupto turto nusidėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147459658
D/L 2016-05-03 18:32:46

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
5,786.47	5,541.52

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	Plėtos darbai		
2	Programinė įranga ir jos licencijos		
3	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
4	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
5	Nebaigti projektai		
6	Kitas nematerialusis turtas		
7	Iš viso	0.00	

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

P2 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemi	Pavaičiai		Infrastruktūra ir kiti statiniai	Nekilnojamojo turto vertės	Statinių ir pastatų vertės	Transporto priemonės	Nekilnojamojo turto vertės	Būklis ir būklės įvertis	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Neatlyginama pagalba	Rankiniai aprovėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
27	1. Iš viso verslo kiti kuro ir kuro pakeičiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	2. Pajamų verslo ataskaitos laikotarpio pabaigoje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
29	3. Ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
30	4. Ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės					482,40	0,00	120,00		1,991,97		40,78			5,614,18
				2,972,63	6,11	482,40	0,00	120,00		1,991,97		40,78			5,614,18
				3,003,93	1,69	482,40	0,00	120,00		671,99		42,99			4,334,96

X - patvirtinti ataskaitos duomenys
* - kitas surinktas duomenys, kurie neįrašyti į ataskaitas, bet įtraukti į bendrąjį rezultatą

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147459658
D/L 2016-05-03 18:32:46

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
4,940.98	3,448.36

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinė vertė pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė	1,245.02	1,258.06
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai	1,157.02	1,170.04
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai	88.01	88.02
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		
4.1	Strateginės ir nelicijamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	1,245.02	1,258.06

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)		
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)	-62.06	-62.59
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

Panauda

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė	2,638.22	2,658.58
2.2	Gyvenamieji pastatai	77.08	75.45
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai	2,561.14	2,583.13
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		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	0.32	0.34
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija	0.32	0.34
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	2,638.54	2,658.92

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius
2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tiksliai eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paštas: ID -2147459658
D/L 2016-05-03 18:32:46

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir nelečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti vykdyti sutarys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutarys	Pagaminta produkcija skirtos parduoti	Atsargos, skirtos parduoti	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		232.95					232.95
2	Išgyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		1,169.60				0.00	1,169.60
2.1	Išgyto turto įsigijimo savikaina		1,169.60					1,169.60
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		0.00					0.00
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-1,077.07					-1,132.13
3.1	Parduota							-40.50
3.2	Perleista (paskirstyta)		0.00					0.00
3.3	Sumažėjęs veikloje		-1,077.07					-1,077.07
3.4	Kiti nurašymai							-14.56
4	Perguopavimai (+/-)							55.06
5	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-6)		0.00				0.00	325.48
6	Kiti atsargų įsigijimo vertės konsolidavimo pokyčiai		325.48					325.48
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		0.00					0.00
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupio nuvertėjimo suma (iki perdavimo)							
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį							
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma							
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduoti, perleisti (paskirstyti), sumažinti ir nurašyti atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)							55.06
11.1	Parduota							40.50
11.2	Perleista (paskirstyta)							
11.3	Sumažėjęs veikloje							
11.4	Kiti nurašymai							
12	Nuvertėjimo pergauopavimai (+/-)							
13	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+11+12+/-14)		0.00					14.56
14	Kiti atsargų nuvertėjimo konsolidavimo pokyčiai		0.00					-55.06
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-13)							0.00
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		325.48				0.00	325.48
	* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.		232.95				0.00	232.95

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147459658
D/L 2016-05-03 18:32:46

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina		
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	88.39	43.20
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	83.54	37.70
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	0.24	
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	1.41	1.96
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	3.21	3.54
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	-34.26	-34.26
		54.13	8.94

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tiksliais eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147459638
D/L 2016-05-03 18:32:46

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena			
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų		
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	105,222.92	84,841.41	0.00	99,106.01	82,904.34			
1.1	Gautinos finansavimo sumos	0.00	0.00		0.00	0.00			
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	2,376.16	2,376.16	0.00	8,329.06	8,329.06			
1.2.1	Gautini mokesčiai								
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos								
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	2,376.16	2,376.16		8,329.06	8,329.06			
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą								
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes								
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas								
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą								
1.3.5	Kitos								
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	12.49	8.30		18.47	10.80			
1.5	Sukauptos gautinos sumos	82,090.92	82,090.92		73,723.86	73,723.86			
1.5.1	Iš biudžeto	0.00			0.00				
1.5.2	Kitos	82,090.92	82,090.92		73,723.86	73,723.86			
1.6	Kitos gautinos sumos	20,743.35	366.03		17,034.63	840.63			
2	Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-4,095.32			-4,285.69				
3	Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	101,127.60	84,841.41	0.00	94,820.32	82,904.34			

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)Patvirtinta
ID -2147459658
D/L 2016-05-03 18:32:46

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
I	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			
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	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)	71,357.86			
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	71,357.86		78,786.10	
3.2	Pinigai kasoje			78,786.10	
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)	71,362.08		78,786.10	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos	71,357.76		78,786.10	

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIJ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Per ataskaitinį laikotarpį					Kiti konsolidavimo pokyčiai	Finansavimo sum likutis ataskaitinio laikotarpio pabaig
			Finansavimo sumos (gautės), išskyrus neatlyginamąjį gautį turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginamąjį gautį turtą	Perdėta kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto perdavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įvykusių reikšmingų sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų grąžintos	Finansavimo sumų (gautinių) pasikeitimai					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1	11 valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	3.56	14 788,00	0,00	0,50			-14 791,34				0,00	0		
1.1	Nepiniguojam turtui įsigyti														
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	3.56	14 788,00	0,00	0,50			-3,34							
2	11 savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)							-14 788,00				0,00	0		
2.1	Nepiniguojam turtui įsigyti														
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti														
3	11 Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų finansavimo sumų dalis, kuri gautama iš Europos Sąjungos, nepaįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams (finansuoti)	20,15	4,22	0,00				-18,91				0,00	5,-		
3.1	Nepiniguojam turtui įsigyti	20,15		0,00				-18,91							
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-4,22					0,00				0,00	1,2		
4	11 kitų šaltinių	103,39	0,00	0,00	0,00	0,00		-3,16	0,00	0,00	0,00	0,00	-4,2		
4.1	Nepiniguojam turtui įsigyti	103,39	0,00	0,00	0,00	0,00		-3,16	0,00	0,00	0,00	0,00	100,2		
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,2		
5	11 viso finansavimo sumų	127,10	14 792,22	0,00	0,50			-14 813,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		
									0,00	0,00	0,00	0,00	100,4		

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio kintamųjų taisyms ir valiutos kurso įtaka pinigų likvidumui, susijusiems su finansavimo sumomis.

PKLENNAS IVK. 14

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius
2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstantiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147459658
D/L 2016-05-03 18:32:46

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

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	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užstienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		3.56	3.56		0.72	0.72
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užstienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						0.00
3	Iš Europos Sąjungos, užstienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		20.15	20.15		5.46	5.46
4	Iš kitų šaltinių	0.00	103.39	103.39	0.00	100.23	100.23
5	Iš viso	0.00	127.10	127.10	0.00	106.41	106.41

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius
2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tikslinčiais euru, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147459658
D/L 2016-05-03 18:32:46

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ISIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ PERIODĄ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				valiutos kurso pokyčio įtaka	Per ataskaitinį laikotarpį			kiti konsolidavimo pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*			įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūšanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	199.03			4.06		-203.09					
1.1	Išleistos obligacijos											
1.2	Išleisti išdo vekseliai											
1.3	Gautos paskolos											
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	199.03			4.06		-203.09					
1.5	Kiti įsipareigojimai											
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikų skolinų įsipareigojimų einamųjų metų dalis	404.14										
2.1	Išleistos obligacijos											
2.2	Išleisti išdo vekseliai											
2.3	Gautos paskolos											
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	404.14										
2.5	Kiti įsipareigojimai											
3	Kiti įsipareigojimai	6,527.54	3,726.19	0.00	155.90		-4,344.00					404.14
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	5,935.44	3,666.39	-4,182.39	163.41							6,065.64
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	592.10	59.80	4,182.39	-7.51		-4,344.00					5,582.85
4	Iš viso	6,527.54	3,726.19	0.00	155.90	0.00	-4,344.00	0.00	0.00			482.79
												6,065.64

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

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147459658
D/L 2016-05-03 18:32:46

P14 Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių

FINANSINĖS NUOMOS PASLAUGOS GAVĖJO ĮSIPAREIGOJIMAI PAGAL LAIKOTARPIUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	
		Pagrindinės nuomos įmokos	Dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė
1	2	3	4
1	Per vienerius metus		
1.1	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (einamųjų metų dalis)	404.14	404.14
1.2	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (trumpalaikiai)	X	201.05
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	X	203.09
3	Po penkerių metų		
4	Pagrindinių finansinės nuomos įmokų iš viso		
5	Palūkanos (-)	404.14	X
6	Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė (4-5)	0.00	X
		404.14	404.14

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147459658
D/L 2016-05-03 18:32:46

ILGALAIKĖS FINANSINĖS NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	201.05	201.05
2	Ilgalaikiai finansinės nuomos įsipareigojimai		199.03
3	Iš viso	201.05	400.08

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Likutinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Programinė įranga ir jos licencijos		
2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)	402.18	609.26
3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
4	Nebaigti projektai		
5	Kitas nematerialusis turtas		
6	Iš viso	402.18	609.26

Patvirtinta
 ID -2147459658
 D/L 2016-05-03 18:32:46

Finansinė nuoma

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos	402.18	603.17
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)	402.18	603.17
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Naudojamas žemės ūkio veikloje		
3.2	Naudojamas ne žemės ūkio veikloje		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	402.18	603.17

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

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

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

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

Veiklos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

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

✓ K I E / I / A Δ W K . A D

Privačomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius
2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tiksliai eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147459658
D/L 2016-05-03 18:32:46

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinų paskirtis	Atidėjinų vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinų vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinų vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinų suma	Panaikinta atidėjinų suma	Kiti konsolidavimo pokyčiai	Atidėjinų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams							
2	Žalos atlyginimas							
3	Aplinkos tvarkymas							
4	Turto likvidavimas							
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas							
6	Garantijų įsipareigojimai							
7	Baudos							
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teises į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui							
9	Lengvatinį paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš banko kredito išieškinių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti							
10	Sutaupymais atkurti							
11	Kita*	15,627.69	2,810.08		-46.46		0.00	18,391.31
12	Iš viso	15,627.69	2,810.08		-46.46		0.00	18,391.31

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147459658
D/L 2016-05-03 18:32:46

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienerius metus	18,391.31	18,391.31
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai	18,391.31	18,391.31
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso	18,391.31	18,391.31

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius
 2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID -2147459658
 D/L 2016-05-03 18:32:46

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena			
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams		
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	0.00	0.00		0.00				
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai								
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	1,653.78	8.85		346.00	5.60			
4	Sukauptos mokėtinės sumos	870.82	404.10		805.55	355.43			
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	0.00	0.00		0.00	0.00			
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	709.10	242.38		674.55	224.42			
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos								
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	161.71	161.71		131.01	131.01			
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1,153.58	1,153.42		1,048.79	1,048.79			
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai	36.86	36.86						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai								
5.3	Kitos mokėtinės sumos	1,116.72	1,116.57		1,048.79	1,048.79			
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	3,678.17	1,566.37	0.00	2,200.35	1,409.82			

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147459658
D/L 2016-05-03 18:32:46

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		
2	JAV doleriais	121,188.48	119,449.97
3	Kitomis		
4	Iš viso	121,188.48	119,449.97

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147459658

D/L 2016-05-03 18:32:46

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

Eil. Nr.	Laikotarpis	Mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	3.24
3	Po penkerių metų	11.86
4	Iš viso	5.85
		20.95

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius
 2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147459658
 D/L 2016-05-03 18:32:46

P20 Socialinių įmokų pajamos

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ SOCIALINĘ ĮMOKĄ

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Apskaičiuota socialinių įmokų pajamų suma bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Gautinos socialinių įmokų sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Socialinės įmokos, gautos avansu ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Gražintinos socialinės įmokos ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*
1	2	3	4	5	6
1	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso				
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
1.2	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
1.3	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
1.4	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos				
2	Įmokų į Garantinį fondą iš viso				
3	Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso	951,544	2,376		1
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos	930,146	2,305		
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos	19,563	71		1
3.3	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos	1,835			
4	Kitos socialinės įmokos	401,491			273
5	Socialinių įmokų sumų iš viso	1,353,035	2,376		274

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

PRILEIHS NR, 16

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos alktė 1, 03505 Vilnius
2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tiksliai suapvalintos, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID -2147450658
D/L 2016-05-03 18:32:46

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS GRYNĄJA VERTE

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Apskaičiuotos pajamos per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų sumažėjimas dėl grąžintinių mokesčių (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų grynąja vertę apskaičiuojant per ataskaitinį laikotarpį				Pajamų grynąja vertę apskaičiuojant per ataskaitinį laikotarpį			Iš viso pajamų grynąja vertė per pradinį ataskaitinį laikotarpį
				Pajamos bendrąja vertę per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į valstybės biudžetą(-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į savivaldybių biudžetą(-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie laikomi viešojo sektoriaus subjektams (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie netenkami viešojo sektoriaus subjektams (-) per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinių pajamų sumažėjimas dėl gautinų sumų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį	Iš viso pajamų grynąja vertė per ataskaitinį laikotarpį	
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8	9	10	11	12
1	Valstybinio socialinio draudimo įmokos 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	Įmokos į Garantinį fondą iš viso										
3	Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso	951,544		951,544						951,544	881,678
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administravimo įmokos	930,146		930,146						930,146	860,329
3.2	Valstybės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos	19,563		19,563						19,563	19,537
3.3	Savanoriškos įmokos ir fiziniai asmenų įmokos	1,835		1,835						1,835	1,812
4	Kitos socialinės įmokos	401,491		401,491						401,491	392,635
5	Socialinių įmokų suma iš viso	1,353,035		1,353,035						1,353,035	1,274,313

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147459658
D/L 2016-05-03 18:32:46

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	24,351.28	18,033.17
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.4	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.7	Kitos	24,351.28	18,033.17
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	0.00	0.00
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	24,351.28	18,033.17

* 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.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147459658
D/L 2016-05-03 18:32:46

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos		
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	4.19	1.89
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	0.09	0.00
1.3	Nuomos pajamos	0.76	0.92
1.4	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.5	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	3.34	0.97
3	Kitos veiklos sąnaudos	0.00	0.00
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	4.19	1.89

* 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
 2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147459658
 D/L 2016-05-03 18:32:46

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Elatų sąraše nurodyti darbuotojai	-6,278.73	-5,263.66	-1,938.24	-1,624.68	462	462
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kit						
3	Iš viso	-6,278.73	-5,263.66	-1,938.24	-1,624.68	462	462

Privalomojo sveikatos draudimo fondas, Europos aikštė 1, 03505 Vilnius

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147459658
D/L 2016-05-03 18:32:46

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	317.32	1,084.80
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	24.18	5.41
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	264.54	686.61
1.3	Palūkanų pajamos	28.60	392.77
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-271.25	-44.77
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-82.17	-44.77
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos	-189.08	
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	46.07	1,040.03

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
 ID -2147459658
 D/L 2016-05-03 18:32:46

P25 Neapibrėžtieji įsipareigojimai

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

Eil. Nr.	Neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupė	Neapibrėžtojo įsipareigojimo pobūdis	Suma, kuri gali būti reikalinga neapibrėžtajam įsipareigojimui padengti	Su neapibrėžtuosiu įsipareigojimu susijusių išlaidų tikimybė	Padengimo laiko neapibrėžtumo požymiai
1	2	3	4	5	6
	Kompensacijos darbuotojams		201.34	11-50 %	
	Kita		774.00	0-10 %	
	Iš viso	X	975.34	X	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.