

VILNIAUS TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

**ADMINISTRUOJAMO PRIVALOMOJO SVEIKATOS
DRAUDIMO FONDO
2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

TURINYS

Finansinės būklės ataskaita	3
Veiklos rezultatų ataskaita	5
Grynojo turto pokyčių ataskaita	6
Pinigų srautų ataskaita	7
Aiškinamasis raštas	9-17
Aiškinamojo rašto lentelės (1-12 priedai):	
2016 m. informacija pagal veiklos segmentus (1 priedas)	18
Informacija apie per vienus metus gautinas sumas (2 priedas)	19
Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį (3 priedas)	20
Finansavimo sumų likučiai (4 priedas)	21
Informacija apie finansavimo sumas (gautas) pagal išmokų rūšys (5 priedas)	22
Informacija apie mokėtinas socialines išmokas pagal išmokų rūšys (6 priedas)	23
Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas (7 priedas)	24
Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis (8 priedas)	25
Atidėjiniai pagal jų paskirtį (9 priedas)	26
Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką (10 priedas)	27
Pagrindinės veiklos kitos pajamos (11 priedas)	28
Informacija apie 2016 m. socialinių išmokų sąnaudas pagal išmokų rūšys (12 priedas)	29

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)

VILNIAUS TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188783796, Ž. Liaukšmino g. 6, Vilnius

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. 31 D. DUOMENIS**2017 m. kovo _____ Nr. **15 3FA-14**
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai, ct.

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			-
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		40 225 505.05	35 856 274.50
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	40 225 505.05	35 856 274.50
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		4 383 779.71 ✓	2 916 143.85
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		35 821 152.73	32 911 324.41
III.6	Kitos gautinos sumos		20 572.61 ✓	28 806.24
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		40 225 505.05	35 856 274.50
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7		-
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	8	40 225 505.05	35 856 274.50
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		40 225 505.05	35 856 274.50
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		8 148 999.08	5 611 628.09
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		32 055 933.36	30 215 840.17
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		20 572.61	28 806.24
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:		40 225 505.05	35 856 274.50

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansu ir apskaitos vedėja-vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Vytautas Mockus

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Regina Korenevskā

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų
veiklos rezultatų ataskaitos forma)**VILNIAUS TERITORINĖ LIGONIŲ KASA**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188783796, Ž. Liauksmo g. 6, Vilnius

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017 m. kovo _____ Nr. 15 Nr. 3FA-15
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai, ct.

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	9	461 061 898.28	429 794 070.93
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		461 061 813.67	429 794 070.93
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte			
II.1.1.	Mokesčių pajamos			
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		84.61	-
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		237 911.94	290 105.78
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		- 237 827.33	- 290 105.78
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	10	461 061 898.28	429 794 070.93
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		84.61	
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		461 061 813.67	429 774 605.04
III.	FINANSAVIMO			19 465.89
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-	-
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-	-

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Vytautas Mockus

(vardas ir pavardė)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja-vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Regina Korenevskā

(vardas ir pavardė)

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)

VILNIAUS TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188783796, ž. Liauksmينو g. 6, Vilnius

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

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**2017 m. kovo _____ Nr. 15 Nr. 3FA-16
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezer- vai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.								
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
5.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
6.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X				
9.	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.								
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
13.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
14.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X				
17.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.								

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja-
vyriausioji buhalterė(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu
privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Vytautas Mockus

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Regina Korenevskaja

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų pinigų srautų ataskaitos forma)

VILNIAUS TERITORINĖ LIGONIŲ KASA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188783796, Ž. Liaukšmino g. 6, Vilnius

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

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**2017 m. kovo _____ Nr. 15 3FA-17
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais, ct.

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			- 0.00
I.	Iplaukos	11	380 249 763.84	358 399 458.26
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		379 963 450.87	358 032 811.81
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		379 963 450.87	358 032 811.81
I.2.	Iš mokesčių			
I.3.	Iš socialinių įmokų			
I.4.	Už suteiktas paslaugas			
I.5.	Gautos palūkanos		286 312.97	366 646.45
I.6.	Kitos įplaukos	11	3 153 079.75	3 668 575.57
II.	Pervestos lėšos			
II.1.	I valstybės biudžetą			
II.2.	I savivaldybių biudžetus			
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4.	I kitus išteklių fondus		247 711.55	344 637.70
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams		2 879 933.98	3 289 000.63
II.6.	Kitiems subjektams		25 434.22	34 937.24
III.	Išmokos	11	377 096 684.09	354 730 882.69
III.1.	Socialinių išmokų		377 095 609.47	354 730 696.58
III.2.	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3.	Sumokėtos palūkanos			
III.4.	Kitos išmokos		1 074.62	186.11
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I.	Iplaukos iš gautų paskolų			
II.	Gautų paskolų gražinimas			
III.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			
D.	VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)			

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai, ct.

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje			
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		-	-

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Vytautas Mockus

(vardas ir pavardė)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja- vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Regina Korenevskā

(vardas ir pavardė)

**ADMINISTRUOJAMO PRIVALOMOJO SVEIKATOS DRAUDIMO FONDO
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2017 m. kovo d. Nr. 15 3FA-18

I. BENDROJI DALIS

1. Bendroji informacija

Vilniaus teritorinė ligonių kasa (toliau vadinama - Vilniaus TLK) įm. k. 188783796 - valstybės biudžetinė įstaiga, įregistruota valstybės įmonės Registrų centro Vilniaus filialo Juridinių asmenų registre 2003 m. sausio 02 d., registro Nr. 019961.

Vilniaus TLK yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu bei sąskaitas banke. Vilniaus TLK adresas – Liauksmo g. 6, Vilnius. Vilniaus TLK turi darbo vietas Alytuje, buveinės adresas Naujoji g. 48, Alytus bei Vilniaus ir Alytaus veiklos zonos rajonų centruose.

Vilniaus TLK steigėjas – Valstybinė ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos.

2. Veikla

Vilniaus TLK yra valstybės institucija, kurios veiklos tikslas yra, disponuojant jai perduota Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų dalimi, garantuoti privalomuoju sveikatos draudimu apdraustiems asmenims sveikatos priežiūros paslaugų teikimą ir vaistų kompensavimą bei išlaidų už suteiktas paslaugas ir išduotus vaistus apmokėjimą.

Vilniaus TLK Privalomojo sveikatos draudimo fondo administravimo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, įstatymais, kitais Lietuvos Respublikos Seimo priimtais teisės aktais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Sveikatos apsaugos ministerijos ir Valstybinės ligonių kasos įsakymais, kitais teisės aktais, taip pat Valstybinės ligonių kasos direktoriaus patvirtintais Vilniaus TLK nuostatais.

Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto dalis, perduodama administruoti Vilniaus TLK, nurodoma Valstybinės ligonių kasos direktoriaus įsakymuose.

Finansiniai metai prasideda sausio 1 d., o baigiasi gruodžio 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas ir forma

Administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos ir Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymų reikalavimais bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS). Tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, TLK vadovaujasi VSAFAS nuo 2010 metų sausio mėnesio 1 dienos.

Vilniaus TLK administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo metinės finansinės ataskaitos rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- finansinės būklės ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2013-01-31 d. 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 d. įsakymu Nr. 1K-046 „Dėl finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymo Nr. 1K-379 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 3-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo“;
- grynojo turto pokyčių ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2013-01-31 įsakymu Nr. 1K-047 „Dėl finansų ministro 2007-12-19 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 d. 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 d. 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“.

Vilniaus TLK administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo metinis finansinių ataskaitų rinkinys teikiamas Valstybinei ligonių kasai prie Sveikatos apsaugos ministerijos.

2. Finansinių ataskaitų valiuta

Vilniaus TLK administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visas sumas pateikia eurais ir centais.

3. Nematerialus turtas

Nematerialaus turto Vilniaus TLK administruojamo privalomojo sveikatos draudimo fondo apskaitoje nėra.

4. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialaus turto Vilniaus TLK administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo apskaitoje nėra.

5. Biologinis turtas

Biologinio turto Vilniaus TLK administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo apskaitoje nėra.

6. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas apskaitoje grupuojamas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriamos po vienų metų gautinos sumos ir kitos ilgalaikės gautinos sumos.

Vilniaus TLK gali turėti šių rūšių trumpalaikio finansinio turto:

- išankstinius mokėjimus;
- per vienus metus gautinas sumas;
- pinigus.

Išankstiniai apmokėjimai – tai iš anksto sumokėtas finansavimas sveikatos programoms finansuoti ir iš anksto sumokėtos socialinės išmokos. Iš anksto sumokėtas finansavimas registruojamas tada, kai TLK fondas gauna finansavimą iš VLK fondo ir perduoda jį sveikatos programas vykdančioms institucijoms.

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos tada, kai Vilniaus TLK įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Registruojamos gautinos sumos įvertinamos įsigijimo savikaina.

Per vienerius metus gautinos sumos – tai gautinas finansavimas, išieškotinos sumos už juridinių asmenų padarytas PSDF biudžetui žalas ir gautinos sumos už kompensuojamųjų vaistų pasų pakartotiną išdavimą.

Išieškotinos sumos iš juridinių asmenų už padarytą PSDF biudžetui žalą registruojamos Vilniaus TLK fondo apskaitoje pagal žalą įrodančius dokumentus žalos nustatymo dieną dokumente nurodyta verte. Juridinio asmens padarytos žalos atveju išieškotinos sumos registravimo pagrindas yra ekspertizės protokolas.

Už kompensuojamųjų vaistų pasų pakartotiną išdavimą gautinos sumos registruojamos Vilniaus TLK fonde pagal informaciją, gautą iš gydymo įstaigų.

Pinigai – pinigai, esantys bankų sąskaitose. Pinigai ir pinigų ekvivalentai Vilniaus TLK fondo apskaitoje registruojami gavus finansavimo sumas ar gavus gautinų sumų įplaukas.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų sumažėjimas registruojamas, kai gražinami įsipareigojimai, perduodamos perduodamo finansavimo sumos, gražinamos gautos permokos, perduodamos socialinių išmokų sumos, gražinamos finansavimo sumos.

TLK fondo apskaitoje visi finansiniai įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriami ilgalaikiai atidėjiniai.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriami:

- ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;
- kitos pervestinos sumos;
- gražintinos finansavimo sumos;
- mokėtinos socialinių išmokų sumos;
- gauti išankstiniai mokėjimai;
- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

Įsipareigojimai registruojami apskaitoje ūkinės operacijos ar ūkinio įvykio dieną pagal sąskaitas faktūras, perdavimo ir priėmimo aktus, žiniaraščius, buhalterines pažymas ar kitus juos pagrindžiančius dokumentus.

Mokėtinos sumos ASPĮ, mokėtinos sumos kompensuojamųjų vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimo išlaidoms kompensuoti bei kitos socialinės išmokos TLK fondo apskaitoje registruojamos pagal šių įstaigų pateiktas sąskaitas ar biudžeto vykdymo ataskaitas.

Apskaitoje registruojamas įsipareigojimų sumažėjimas, kai įsipareigojimas yra apmokamas.

Pervestinos sumos (iš TLK fondo į VLK fondą) registruojamos remiantis banko išrašu tuo momentu, kai TLK fondui sumokama už kitas pajamas.

7. Atsargos

Vilniaus TLK administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo apskaitoje atsargų nėra.

8. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus. Finansavimo sumos tai iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto gautos arba gautinos lėšos, Vilniaus TLK nuostatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti.

Administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo apskaitoje Vilniaus TLK registruoja gautinas, gautas, perduotas finansavimo sumas ir finansavimo pajamas.

Visos administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį priskiriamos prie finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti.

Vilniaus TLK iš administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo finansavimo neteikia ir finansavimo sąnaudų neregistruoja.

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

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos Vilniaus TLK sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems subjektams ir jiems atsiskaičius už lėšų panaudojimą, mažinamos gautos finansavimo sumos ir registruojamos perduotos finansavimo sumos.

9. Atidėjiniai ir Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Vilniaus TLK apskaitoje atidėjinais pripažįstami įsipareigojimai išmokėti kompensacijas apdraustiesiems, įtrauktiems į eilę 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 jeigu pagrįstai tikėtina, kad Vilniaus TLK šią teisinę prievolę turės padengti turtu, t. y. apdraustajam kompensuoti jo sumokėtą sumą, tačiau nėra galimybės nustatyti įsipareigojimo įvykdymo laiko. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

Vilniaus TLK administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo finansinėse ataskaitose neapibrėžtųjų įsipareigojimų nerodo, tačiau informaciją apie juos pateikia aiškinamajame rašte.

10. Segmentai

Segmentai – įstaigos pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančios vienu ar kelioms įstaigoms teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

Vilniaus TLK administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo apskaitą tvarko pagal segmentus. Apie segmentą atskleidžiama tokia informacija: turtas, finansavimo sumos,

įsipareigojimai, pagrindinės veiklos pajamos, pagrindinės veiklos sąnaudos, segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai.

11. Pajamos

Administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo apskaitoje registruojamos finansavimo pajamos ir kitos pajamos.

Finansavimo pajamos – finansavimo sumų, gautų arba gautinų iš visų finansavimo šaltinių, dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį turėtoms sąnaudoms kompensuoti. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Kitos pajamos – tai išieškotinos sumos iš juridinių asmenų už padarytą PSDF biudžetui žalą ir gautinos įmokos už kompensuojamųjų vaistų pasų pakartotiną išdavimą.

Registruojant kitas pajamas lygiagrečiai registruojamos debete pervestinos pajamos (VLK fondui). Registruojant šias sumas kitomis pajamomis yra nukrypstama nuo VSAFAS reikalavimų, toks registravimas yra vykdomas vadovaujantis racionalumo principu, nusistovėjusia praktika, Lietuvos Respublikos sveikatos draudimo įstatymo (Žin., 1996, Nr. 55-1287; 2002, Nr. 123-5512; 2008, Nr. 149-6022) 15 straipsnio 1 dalimi o taip pat Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo (Žin., 2007, Nr. 77-3046; 2008, Nr. 137-5370; 2010, Nr.67-3341) 21 straipsnio 6 dalimi.

Jei išieškotinos sumos iš juridinių asmenų už patirtą žalą buvo apmokėtos, ir po to yra mažinama žalos suma ir gražinama mokėtojui, yra mažinamos užregistruotos pajamos ir registruojama mokėtina suma mokėtojui.

12. Sąnaudos

Vilniaus TLK administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo sąnaudos priskiriamos socialinių išmokų sąnaudoms. Sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal šiuos dokumentus: sąskaitas faktūras, kitus tiekėjo išrašytus pirminius įsigijimo dokumentus, buhalterinę pažymą, biudžeto panaudojimo ataskaitą ir kt.

Administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo apskaitoje išskiriamos šios socialinių išmokų sąnaudos:

- asmens sveikatos priežiūros paslaugų išlaidoms apmokėti;
- kompensuojamųjų vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimo išlaidoms kompensuoti;
- medicininės reabilitacijos ir sanatorinio gydymo išlaidoms kompensuoti;
- sveikatos programoms finansuoti.

13. Sandoriai užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta nėra.

14. Tarpusavio užskaitos

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra įskaitytos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

15. Apskaitos politikos keitimas, apskaitinių įvertinimų keitimo įtaka ir klaidų taisymas

Vilniaus TLK pasirinktą administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo apskaitos politiką taiko nuolat, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia finansinės būklės, veiklos rezultatų, ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Apskaitos politika pasirenkama ir taikoma remiantis nuostatomis, nustatytomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitos dokumentuose pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jeigu kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose fiksuojamas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitos dokumentuose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir nurodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra fiksuojama apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nėra koreguojama.

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

Apskaitiniam įvertinimui pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas: apskaitinio įvertinimo pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo nurodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams.

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška yra didesnė kaip 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 fiksuojama taip:

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

- jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir nurodomas 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. Apskaitinių įvertinimų keitimo nebuvo.

Rengiant ataskaitinio laikotarpio finansines ataskaitas buvo ištaisytos ankstesniais metais padarytos neesminės klaidos, kurios 2016 m. finansinėms ataskaitoms įtakos neturėjo.

2 pastaba. Informacija pagal veiklos segmentus.

Vilniaus TLK administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo apskaitą vykdo pagal valstybės funkcijos veiklos segmentą „Sveikatos apsauga“. Informacija pagal veiklos segmentus pateikiama pagal 25-ojo VSAFAS priede nustatytą formą (1 priedas).

3 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas.

Ilgalaikio finansinio turto ataskaitinio laikotarpio pabaigai nėra.

4 pastaba. Išankstiniai mokėjimai.

Išankstinių mokėjimų ataskaitinio laikotarpio pabaigai nėra.

5 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos.

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikiama pagal 17 - ojo VSAFAS 7 priede nustatytą formą (2 priedas).

Gautinos finansavimo sumos 4 383 779,71 Eur - tai pagal pateiktas paraiškas negauto iki metų pabaigos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto finansavimo sumos.

Sukauptos gautinos sumos 35 821 152,73 Eur – tai sukauptos finansavimo pajamos trumpalaikiams atidėjiniams (8 148 999,08 Eur) ir įsipareigojimams už 2016 m. gruodžio mėn. suteiktas paslaugas padengti (27 672 153,65 Eur).

Kitas gautinas sumas 20 572,61 Eur sudaro gautinos sumos iš juridinių asmenų už padarytą PSDF biudžetui žalą (12 246,20 Eur), gautinos sumos už kompensuojamųjų vaistų pasų keitimą (8 038,41 Eur) ir nepanaudotos lėšos kraujo donorų kompensacijoms apmokėti, grąžintos į PSDF biudžetą iki 2017-01-10 (288,0 Eur).

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likučio banko sąskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai nėra. Nepanaudotas lėšas kraujo donorų kompensacijoms apmokėti viešoji sveikatos priežiūros įstaiga grąžino 2017-01-02.

7 pastaba. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų likučio ataskaitinio laikotarpio pabaigai nėra.

Informacija apie gautą finansavimą pagal šaltinį, tikslinę paskirtį, ir finansavimo sumų pokyčius pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS 4 ir 5 prieduose nustatytas formas (3 ir 4 priedai).

Informacija apie finansavimo sumas (gautas) 459 552 190,89 Eur pagal išmokų rūšis pateikiama lentelėje (5 priedas).

Informacija apie finansavimo sumas perduotas kitiems viešojo sektoriaus subjektams 2 866 190,81 Eur pagal išmokų rūšis:

<i>eurais, ct.</i>	
Išmokų rūšys	Suma
Skubios konsultacinės pagalbos programa	1 729 900,00
Nacionalinė kraujo programa (kompensacijos kraujo donorams)	1 078 799,41
Ketvirtojo sveikatos priežiūros įstaigų restruktūrizavimo etapo priemonėms įgyvendinti programa	57 491,40
Iš viso	2 866 190,81

Informacija apie finansavimo sumas (grąžintas) 1 650,59 Eur pagal išmokų rūšis:

Išmokų rūšys	<i>eurais, ct.</i>	
	Grąžinta iki	
	2016-12-31	2017-01-10
Nacionalinė kraujo programa (kompensacijos kraujo donorams)	1 362,59	288,00
Iš viso	1 362,59	288,00

8 pastaba. Įsipareigojimai.

Ilgalaikių įsipareigojimų metų pabaigai nėra.

Trumpalaikiai atidėjiniai 8 148 999,08 Eur – tai įsipareigojimai išmokėti kompensacijas apdraustiesiems, įtrauktiems į eilę PSDF lėšomis apmokamoms dantų protezavimo paslaugoms gauti, kai jie, norėdami greičiau gauti šias paslaugas, sumokėjo savo lėšomis ir pateikė iki 2016 m. gruodžio 31 d. dokumentus kompensacijai gauti.

Informacija apie mokėtinas socialines išmokas (32 055 933,36 Eur) pagal išmokų rūšis pateikiama lentelėje (6 priedas).

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS 12 priede nustatytą formą (7 priedas). Sukauptas mokėtinas sumas 20 572,61 Eur sudaro: TLK įsipareigojimai VLK (PSD fondui) už KVP keitimą (8 038,41 Eur), TLK įsipareigojimai VLK (PSD fondui) už juridinių asmenų padarytą PSDF biudžetui žalą (12 246,20 Eur), grąžintina finansavimo suma gauta iš VSS iki 2017-01-10 (288,00 Eur).

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS 13 priede nustatytą formą (8 priedas).

Informacija apie atidėjinius pagal jų paskirtį ir panaudojimo laiką pateikiama aiškinamojo rašto 9 ir 10 prieduose.

9 pastaba. Pagrindinės veiklos pajamos.

2016 metais iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto gauta 461 061 813,67 Eur finansavimo pajamų.

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama pagal 10-ojo VSAFAS 2 priede nustatytą formą (11 priedas).

Pagrindinės veiklos kitos pajamos (taip pat pervestinos) 237 827,33 Eur – tai juridinių asmenų padarytos PSDF biudžetui žalos (160 238,89 Eur), įmokų už KVP keitimą pajamos (77 588,44 Eur).

Vilniaus apygardos teismas UAB Medicinos paslaugų ir informacijos valdymo centrui 2013-10-02 buvo iškėlęs bankroto bylą. Vilniaus TLK 2014-09-19 Vilniaus apygardos teismo nutartimi

buvo įtraukta į trečios eilės kreditorių sąrašą. Audito, apskaitos, turto vertinimo ir nemokumo valdymo tarnyba prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos konstatavo apie bankroto procedūros pabaigą ir išregistravimą. Vadovaujantis pateikta informacija, UAB Medicinos paslaugų ir informacijos valdymo centro pagrindinės veiklos kitos pajamos 84,61 Eur 2016-10-31 buvo nurašytos į sąnaudas nesant jokių galimybių šią sumą atgauti

10 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos 2016 metų sąnaudos – 461 061 813,67 Eur, tai yra socialinių išmokų sąnaudos. Informacija apie sąnaudas pagal išmokų rūšis pateikiama lentelėje (12 priedas).

Nurašytos sąnaudos 84,61 Eur dėl bankroto procedūros pabaigos ir išregistravimo (pateikta 9 pastaboje)

11 pastaba. Pagrindinės veiklos pinigų srautai.

Įplaukos per metus sudarė 380 249 763,84 Eur, iš jų:

- iš kitų šaltinių – 379 963 450,87 Eur, tai finansavimo įplaukos;
- kitos įplaukos – 286 312,97 Eur, tai juridinių asmenų žala PSDF biudžetui (165 859,60 Eur), lėšos už KVP keitimą (80 489,36 Eur), grąžinto finansavimo įplaukos už 2016 m. (1 362,59 Eur), padarytos PSDF biudžetui už 2015 m. žalos atstatymo įplaukos (12 092,58 Eur), 1 180,37 Eur (iš veiklos sąskaitos banko mokesčiams) ir klaidingai pervestų lėšų grąžinimo įplaukos (25 328,47 Eur).

Pervestos lėšos – 3 153 079,75 Eur, iš jų:

- į kitus išteklių fondus – 247 711,55 Eur, tai juridinių asmenų žala PSDF biudžetui (165 859,60 Eur), lėšos už KVP keitimą (80 489,36 Eur), grąžinto finansavimo įplaukos už 2016 m. (1 362,59 Eur);

- viešojo sektoriaus subjektams – 2 879 933,98 Eur, tai viešojo sektoriaus subjektų programų vykdytojams (2 867 841,40 Eur) ir padarytos PSDF biudžetui žalos viešojo sektoriaus subjektui atstatymo lėšos (12 092,58 Eur);

- kitiems subjektams 25 434,22 Eur – grąžintos nepanaudotos lėšos į veiklos sąskaitą (105,75 Eur) ir neteisingai pervestos lėšos kitiems subjektams (25 328,47).

Išmokos per metus – 377 096 684,09 Eur, iš jų: socialinių išmokų (377 095 609,47 Eur), kitų išmokų – banko mokesčių (1 074,62 Eur).

Nebalansinė sąskaita

Nebalansinėje sąskaitoje (Trumpalaikės gautinos sumos) apskaitoma 38 254,37 Eur neapibrėžtųjų įsipareigojimų, iš jų: 37 674,37 Eur išieškotinių žalų PSDF biudžetui ir 580,00 Eur baudų. Šios gautinos sumos apskaitomos nebalansinėje sąskaitoje todėl, kad mokėtojai nesutiko pervesti Ekspertizės pažymose nurodytų žalų ir baudų sumų ir šiuo metu vyksta teisminiai procesai.

Direktorius

Vytautas Mockus

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja-
vyriausioji buhalterė

Regina Korenevskā

Vilniaus TLK administruojamo Privalomojo
sveikatos draudimo fondo 2016 m.
finansinių ataskaitų rinkinio
I priedas

25-ojo VSAFAS „Segmentai“
priedas

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukštesnio ir žemesnio lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)
2016 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai											Iš viso
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		Bendros valstybės paslaugos	Gynba	Višoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ŝkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Sveikimas	Socialinė apsauga		
1	2											13	
I.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS							461 061 898.28				461 061 898.28	
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo												
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos												
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių												
1.4.	Komandiruočių												
1.5.	Transporto												
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo												
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo							84.61				84.61	
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų												
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							461 061 813.67				461 061 813.67	
1.10.	Socialinių išmokų												
1.11.	Nuomos												
1.12.	Finansavimo												
1.13.	Kitų paslaugų												
1.14.	Kitos												
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA												
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ ŠRAUTAI												
3.1.	Išmokos:												
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							377 096 684.09				377 096 684.09	
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							377 096 684.09				377 096 684.09	
3.1.3.	Komandiruočių												
3.1.4.	Transporto												
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo												
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo												
3.1.7.	Atsargų įsigijimo												
3.1.8.	Socialinių išmokų							377 095 609.47				377 095 609.47	
3.1.9.	Nuomos												
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo												
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos												
3.1.12.	Kitos išmokos							1 074.62				1 074.62	

Vilniaus TLK administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo 2016 m. finansinių ataskaitų rinkinio 2 priedas

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priedas

(Informacijos apie per vienus metus gautinas sumas, pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	40 225 505.05	40 215 593.66		35 856 274.50	35 848 781.58	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	4 383 779.71	4 383 779.71		2 916 143.85	2 916 143.85	
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotus prekes, turtą, paslaugas						
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotus prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą illegalią turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Suakauptos gautinos sumos	35 821 152.73	35 821 152.73		32 911 324.41	32 911 324.41	
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos	35 821 152.73	35 821 152.73		32 911 324.41	32 911 324.41	
1.6.	Kitos gautinos sumos	20 572.61	10 661.22		28 806.24	21 313.32	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	40 225 505.05	40 215 593.66		35 856 274.50	35 848 781.58	

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio
finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus nelygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Nelygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);											
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);											
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti);											
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		459 552 190,89					458 151 985,35		1 650,59	1 467 635,86	0,00
4.	Iš kitų šaltinių;											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		459 552 190,89					458 151 985,35		1 650,59	1 467 635,86	0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų		459 552 190,89			2 866 190,81		458 151 985,35		1 650,59	1 467 635,86	0,00

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

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
5 priedas

Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio
finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	2 916 143.86	- 2 916 143.86	-	4 383 779.72	- 4 383 779.72	-
4.	Iš kitų šaltinių						
5.	Iš viso	2 916 143.86	- 2 916 143.86	-	4 383 779.72	- 4 383 779.72	-

Vilniaus TLK administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo
fondo 2016 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
5 priedas

Informacija apie finansavimo sumas (gautas) pagal išmokų rūšis

EUR

Eil. Nr.	Išmokų rūšys	Suma
1	Asmens sveikatos priežiūros paslaugos	336 525 126.85
2	Kompensuojamųjų vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimo išlaidų kompensavimas	78 934 215.77
3	Med. reabilitacijos ir santorinio gydymo išlaidų kompensavimas	14 843 200.00
4	Skubios konsultacinės sveikatos priežiūros pagalbos programa	1 729 900.00
5	Žmogaus organų ir audinių transplantacijos paprastųjų išlaidų finansavimo programa	15 520 215.01
6	Vaikų krūminių dantų dengimo silantinėmis medžiagomis programa	203 764.28
7	Dantų protezavimo paslaugų išlaidoms kompensuoti	4 104 099.30
8	Gimdos kaklelio piktybinių navikų prevencinių priemonių, apmokamų iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų, finansavimo programa	557 563.38
9	Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio finansavimo programa	729 028.78
10	Asmenų, priskirtinų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupei, atrankos ir prevencijos priemonių finansavimo programa	1 654 442.88
11	Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programa	643 921.66
12	Storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programa	1 162 553.28
13	Europos Sąjungos Tarybos reglamentams įgyvendinti (už ES piliečių gydymą Lietuvos ASPĮ – moka TLK)	1 807 868.89
14	Nacionalinė kraujo programa (kompensacijos kraujo donorams)	1 078 799.41
15	Ketvirtojo sveikatos priežiūros įstaigų restruktūrizavimo etapo priemonėms įgyvendinti	57 491.40
	Iš viso	459 552 190.89

Vilniaus TLK administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondo
2016 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
6 priedas

Informacija apie mokėtinas socialines išmokas pagal išmokų rūšis

eurais, ct.

Eil. Nr.	Išmokų rūšys	Suma
1	Asmens sveikatos priežiūros paslaugos	19 326 805.59
2	Kompensuojamųjų vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimo išlaidų kompensavimas	10 116 199.61
3	Med. reabilitacijos ir santorinio gydymo išlaidų kompensavimas	1 680 979.00
4	Žmogaus organų ir audinių transplantacijos paprastųjų išlaidų finansavimo programa	63 477.64
5	Vaikų dantų dengimo silantinėmis medžiagomis programa	18 466.10
6	Dantų protezavimo paslaugų išlaidoms kompensuoti	317 572.55
7	Gimdos kaklelio piktybinių navikų prevencinių priemonių, apmokamų iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų, finansavimo programa	53 293.77
8	Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio programa	70 937.14
9	Asmenų, priskirtinų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupei, atrankos ir prevencijos priemonių finansavimo programa	191 160.40
10	Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programa	73 309.92
11	Storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programa	126 069.78
12	Europos Sąjungos Tarybos reglamentams įgyvendinti (už ES piliečių gydymą Lietuvos ASPĮ (moka TLK)	17 661.86
	Iš viso	32 055 933.36

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
12 priedas

(Informacijos apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame
rašte forma)

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	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	tarp jų 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.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos							
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai							
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	20 572.61	20 572.61		28 806.24	28 806.24		
4.	Su kauptos mokėtinos sumos							
4.1.	Su kauptos finansavimo sąnaudos							
4.2.	Su kauptos atostoginių sąnaudos							
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos							
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	20 572.61	20 572.61		28 806.24	28 806.24		
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai							
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai							
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai							
5.3.	Kitos mokėtinos sumos							
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	20 572.61	20 572.61		28 806.24	28 806.24		

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
13 priedas

(Informacijos apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus)
pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte eurais ir
užsienio valiutomis forma)

**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	30 244 646.41	32 076 505.97
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	30 244 646.41	32 076 505.97

18-ojo VSAFAS „Atidėjimai, neapibrėžtieji išpareigojimai, neapibrėžtasis
turtas ir poataskaitiniai įvykiai“
3 priedas

(Informacijos apie atidėjinių paskirtį pateikimo aukštesnio ir žemesnio lygį finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kompensacijos darbuotojams						
2.	Žalos atlyginimas						
3.	Aplinkos tvarkymas						
4.	Turto likvidavimas						
5.	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas						
6.	Garantijų išpareigojimai						
7.	Baudos						
8.	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamąjį turtą bei L.R religinių bendrijų teises į išlikusį nekilnojamąjį turtą atkūrimui						
9.	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išiekių pliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti						
10.	Sutaupoms atkurti	5 611 628.09	2 537 370.99				8 148 999.08
11.	Kita*	5 611 628.09	2 537 370.99				8 148 999.08
12.	Iš viso atidėjinių						

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Vilniaus TLK administruojamo Privalomojo
sveikatos draudimo fondo 2016 m.
finansinių ataskaitų rinkinio
10 priedas

18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai
neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“
4 priedas

(Informacijos apie atidėjinių panaudojimo laiką pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo
lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1.	Per vienus metus	8 148 999.08	8 148 999.08
1.1.	Trumpalaikiai atidėjiniai	8 148 999.08	8 148 999.08
1.2.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2.	Nuo vieno iki penkerių metų		
3.	Po penkerių metų		
4.	Atidėjinių suma, iš viso	8 148 999.08	8 148 999.08

Vilniaus TLK administruojamo Privalomojo
sveikatos draudimo fondo 2016 m.
finansinių ataskaitų rinkinio
11 priedas

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“
1 priedas

(Informacijos apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	237 911.94	290 105.78
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.4.	Kitos	237 911.94	290 105.78
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	237 827.33	290 105.78
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	84.61	-

* 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.

Vilniaus TLK administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo
fondo 2016 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
12 priedas

Informacija apie 2016 m. socialinių išmokų sąnaudas pagal išmokų rūšis

EUR

Eil. Nr.	Išmokų rūšys	Suma
1	Asmens sveikatos priežiūros paslaugos	336 348 359.75
2	Kompensuojamųjų vaistų ir medicinos pagalbos priemonių įsigijimo išlaidų kompensavimas	80 537 031.60
3	Med. rehabilitacijos ir santorinio gydymo išlaidų kompensavimas	15 325 718.80
4	Žmogaus organų ir audinių transplantacijos paprastųjų išlaidų finansavimo programa	15 518 247.21
5	Vaikų dantų dengimo silantinėmis medžiagomis programa	206 475.16
6	Pagyvenusių žmonių dantų protezavimo programa	4 103 441.60
7	Gimdos kaklelio piktybinių navikų prevencinių priemonių, apmokamų iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų, finansavimo programa	552 847.89
8	Atrankinės mamografinės patikros dėl krūties vėžio programa	735 146.92
9	Asmenų, priskirtinų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupei, atrankos ir prevencijos priemonių finansavimo programa	1 692 952.40
10	Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programa	653 856.29
11	Storosios žarnos vėžio ankstyvosios diagnostikos finansavimo programa	1 193 093.16
12	Europos Sąjungos Tarybos reglamentams įgyvendinti (už ES piliečių gydymą Lietuvos ASPĮ (moka TLK)	1 657 271.90
13	Atidėjiniai pagyvenusių žmonių dantų protezavimo paslaugoms kompensuoti	2 537 370.99
	Iš viso	461 061 813.67