

Panevėžio miesto savivaldybės  
Administracijai

2019-03-27 Nr. V4-39

### **DĖL 2018 M. ĮSTAIGOS VEIKLOS ATASKAITŲ PATEIKIMO**

Siunčiame VšĮ Panevėžio miesto odontologijos poliklinikos 2018 metų įstaigos vadovo veiklos ataskaitą ir finansinių ataskaitų rinkinius.

**PRIDEDAMA:**

1. VšĮ Panevėžio m. odontologijos poliklinikos 2018 m. įstaigos vadovo veiklos ataskaita, 6 lapai.
2. VšĮ Panevėžio m. odontologijos poliklinikos 2018 m. finansinių ataskaitų rinkinys, 58 lapas.
3. VšĮ Panevėžio m. odontologijos poliklinikos stebėtojų tarybos 2019-03-19 posėdžio protokolas, 2 lapai.

Direktorius

Karolis Valantinas

Sandra Knizikevičienė, tel. 8 45 460137, el. p. [info@pmsp.lt](mailto:info@pmsp.lt)

VIEŠOJI ĮSTAIGA PANEVĖŽIO MIESTO  
ODONTOLOGIJOS POLIKLINIKA

STEBĖTOJŲ TARYBOS POSĖDŽIO  
PROTOKOLAS Nr. 1

2019-03-19  
Panevėžys

Posėdis įvyko: 2019-03-19 10:00 val.  
Posėdžio vieta: Panevėžio miesto savivaldybė, Laisvės a. 20, Panevėžys.  
Posėdžio pirmininkas – Mindaugas Burba.  
Posėdžio sekretorius – Sandra Juodikienė.

**Posėdyje dalyvavo:**

Stebėtojų tarybos pirmininkas Mindaugas Burba, Panevėžio miesto savivaldybės administracijos Sveikatos skyriaus vedėjas, Stebėtojų tarybos nariai: Alfonsas Petrauskas (savivaldybės Tarybos narys), Vijolė Miškinienė (visuomenės atstovė), Zita Bučienė (VšĮ Panevėžio miesto odontologijos poliklinikos gydytoja odontologė).

Kiti dalyviai: Karolis Valantinas, VšĮ Panevėžio miesto odontologijos poliklinikos direktorius, Vilma Maličeva, vyr. buhalterė.

**DARBOTVARKĖ:**

1. VšĮ Panevėžio miesto odontologijos poliklinikos 2018 m. vadovo, įstaigos ir finansinės veiklos ataskaitų aptarimas.

**SVARSTYTA:**

**1. VšĮ Panevėžio miesto odontologijos poliklinikos 2018 m. vadovo, įstaigos ir finansinių veiklos ataskaitų aptarimas:**

VšĮ Panevėžio miesto odontologijos poliklinikos direktorius Karolis Valantinas pristatė 2018 m. vadovo, įstaigos ir finansinės veiklos ataskaitą. 2018 metų VšĮ Panevėžio miesto odontologijos poliklinikos veiklos rezultatas yra teigiamas – **3146,00 Eur pelnas**. Per 2018 m. iš viso gauta pajamų už **1206918,00 Eur**. VšĮ Panevėžio miesto odontologijos poliklinikos gautų iš PSDF biudžeto pajamų pokytis per 2017–2018 metus padidėjo **6 %**. Šį pokytį lėmė ne padidėjęs pacientų skaičius, o paslaugų balo vertės padidėjimas. Visi poliklinikos teikiamų paslaugų rodikliai pagerėjo išskyrus antrinio lygio paslaugų rodiklį, kadangi sumažėjo suteiktų ir apmokėjimui pateiktų konsultacijų skaičius. Panevėžio teritorinė ligonių kasa visą laiką reiškia pretenzijas, kad poliklinikos suteiktų konsultacijų skaičius viršija Lietuvos vidurkį. Atsižvelgdami į pastabas, sumažiname šių paslaugų prieinamumą ir neįsisavinome skirtų lėšų antrinio lygio paslaugoms. To pasekoje, sudarant sutartį sekantiesiems metams su Panevėžio teritorine ligonių kasa skiriama mažesnė suma minėtoms paslaugoms apmokėti.

Poliklinika per 2018 m. už suteiktas odontologines paslaugas, kurias apmokėjo patys pacientai ar kiti juridiniai asmenys gavo **584 852,00 Eur (48,5 % visų pajamų)**. Didžioji šių pajamų dalis **245 486,00 Eur (42 %)** buvo gauta iš asmenų, kurie moka už plombines medžiagas, kitas odontologines medžiagas ir vienkartinės priemonės, pagal tuo metu galiojančias kainas. Kita minėtų pajamų dalis gauta už dantų protezavimo paslaugas t.y. **187 943,00 Eur (32 %)**. 2018 m. buvo vykdomas dantų protezavimo projektas, kurio metu Panevėžio miesto savivaldybės skyrė minėtoms paslaugoms teikti 13 631,00 Eur.

Analizuojant 2015-2018 m. poliklinikoje prisirašiusių gyventojų skaičių didelių pokyčių nėra. Pacientų skaičius svyruoja nuo 10 053 iki 10 045.

Poliklinikos 2018 m. darbo užmokesčio fondo (DUF) sąnaudos kartu su Sodros mokesčiais buvo 942293,00 Eur – tai sudarė 78 % nuo visų sąnaudų (patvirtintas normatyvas – iki 83 %).

Medikamentų sąnaudos buvo 96 076,00 Eur – sudarė 8 % nuo visų sąnaudų (patvirtintas normatyvas – iki 10 %).

Poliklinikoje dirbančių asmenų vidurkis 2018 m. buvo 74 asmenys. Lyginant su 2017 m. per 2018 m. darbuotojų skaičius nepakito. Medicininiam personalui atlyginimai kilo nuo 6,7 % iki 23 %.

Direktorius apžvelgė 2018 m. patvirtintus Panevėžio miesto tarybos ir Sveikatos apsaugos ministerijos poliklinikos siektinus kiekybinius ir kokybinius veiklos užduočių įvykdymo rodiklius. Iš jų išskyrė keletą:

- Per 2018 m. buvo gauti 8 raštiški pacientų skundai, iš kurių nei vienas nepagrįstas.
- Įstaigos valdymui skirtos lėšos sudarė 4,8 % ir neviršijo nustatyto 7 % ribos, skaičiuojant nuo pagrindinių ir kitų veiklos sąnaudų.
- Vaikų krūminių dantų silantavimo skatinamoji programa. Direktorius pasakė, kad 2018 m. pabaigoje įstaigoje buvo prisirašę apie 855 vaikų 6-14 metų (imtinai) amžiaus. Apskaičiuota, kad silantavimo paslaugas gavo 300 vaikai, t.y. 35% šio amžiaus grupės vaikų.

Direktorius paminėjo, kad Sveikatos apsaugos ministerija nustatė valdymo rodiklius, pagal kuriuos VšĮ Panevėžio miesto odontologijos poliklinika niekada neįvykdytų, kadangi ministerija nustatė kriterijus atsižvelgdama į didžiašias antrinio lygio gydymo įstaigas.

Visi Stebėtojų tarybos nariai prieš posėdį buvo susipažinę su vadovo, įstaigos ir finansinėmis ataskaitomis, todėl Stebėtojų tarybos pirmininkas Mindaugas Burba paklausė, ar kas nors turi klausimų ir pastabų.

Stebėtojų tarybos pirmininkas M. Burba išsakė pastabą dėl pateiktos informacijos apie ilgalaikį turtą. Rekomendavo konkretizuoti po pateikta lentelė per 2018 m. įsigytą ilgalaikį turtą. Taip pat informavo, kad bus keičiami visų, Panevėžio savivaldybei pavaldžių, įstaigų įstatai. Įstaigų vadovai bus įpareigoti registruoti įstatus registrų centre. Šis procesas šiek tiek gali užsitęsti, kadangi su teisininkais peržiūrint atstovavimo sutartis iškilo daug naujų dalykų, kuriuos reikės keisti.

Pirmininkas M. Burba pasiteiravo, su kokiomis problemomis direktorius susidūrė per pastaruosius metus. Atsakydamas į pateiktą klausimą direktorius pasakė, kad pagrindinė problema kyla dėl antrinio lygio paslaugų teikimo. Kaip ir prieš tai buvo paminėta, 2018 m. teko sumažinti antrinio lygio konsultacijų teikimą, dėl susidariusios situacijos su Panevėžio teritorine ligonių kasa. Panevėžio TLK mažindama skiriamas lėšas, mažina ir poliklinikos suteikiamų paslaugų skaičių. Įstaiga negali viršyti sutartyje nurodytos sumos, kadangi teritorinė ligonių kasa jos neapmokės.

Stebėtojų tarybos narė Z. Bučienė pasisakė, kad planuoja išeiti iš darbo (sulaukus pensinio amžiaus) ir nebegalės būti stebėtojų tarybos nare. Stebėtojų tarybos pirmininkas pasakė, kad VšĮ Panevėžio miesto odontologijos poliklinikos administracija turi organizuoti darbuotojų susirinkimą, kurio metu turėtų būti išrinktas darbuotojas, kuris atstovaus Stebėtojų taryboje, vietoje gyd. odontologės Z. Bučienės.

Stebėtojų tarybos pirmininkas M. Burba pasiteiravo, kiek metų pabaigoje VšĮ Panevėžio miesto odontologijos poliklinika turėjo sukauptą lėšų. Direktorius informavo, kad sukaupto pelno buvo 228 000,00 Eur, sukauptų piniginių lėšų, kurios yra bankų sąskaitose 181 000,00 Eur, o Panevėžio teritorinė ligonių kasa poliklinikai skolinga 56 000,00 Eur.

Stebėtojų tarybos pirmininkas M. Burba priminė, kad dokumentai, skirti Panevėžio miesto savivaldybės administracijai, privalo būti siunčiami per *e.pristatymas* sistemą. Kiekvienas dokumentas turi būti pasirašytas el. parašu ir siunčiamas su lydraščiu.

**NUTARTA:** Pritarti 2018 metų VšĮ Panevėžio miesto odontologijos poliklinikos vadovo, įstaigos ir finansinėms veiklos ataskaitoms ir teikti Panevėžio miesto savivaldybės tarybai tvirtinti.

Posėdis baigtas: 11:00 val.

Posėdžio pirmininkas



Mindaugas Burba

Posėdžio sekretorė



Sandra Juodikienė

**AUDITO ATASKAITA  
DĖL VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS PANEVĖŽIO MIESTO ODONTOLOGIJOS  
POLIKLINIKA  
2018 METŲ  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AUDITO**

*VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS PANEVĖŽIO MIESTO ODONTOLOGIJOS POLIKLINIKA DALININKUI*

**I. ĮŽANGINĖ DALIS**

Mes atlikome **viešosios įstaigos Panevėžio miesto odontologijos poliklinika** (toliau-Įstaiga) 2018 m. gruodžio 31d. finansinės būklės ataskaitos ir tą dieną pasibaigusių metų veiklos rezultatų ataskaitos, grynojo turto pokyčių ataskaitos, pinigų srautų ataskaitos bei aiškinamojo rašto ataskaitos auditą.

**Viešosios įstaigos Panevėžio miesto odontologijos poliklinika** finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, bei viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Už šias finansines ataskaitas yra atsakinga Įstaigos vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šias finansines.

**II. NEPRIKLAUSOMUMAS**

Mes patvirtiname, kad teisės aktų nustatyta auditą atlikusi auditorė, auditorės padėjėjai ir audito įmonė yra nepriklausomi nuo Įstaigos pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą „Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą“ (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvoje, ir laikėsi kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu.

**III. AUDITO APIMTIS**

Audito ataskaitoje yra pateikiami tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu ir aptariami audito metu nustatyti Įstaigos valdymui svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant finansinių ataskaitų auditą nėra siekiama nustatyti visus Įstaigos valdymui svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai jie nenustatomi.

**IV. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS**

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai **viešosios įstaigos Panevėžio miesto odontologijos poliklinika** dalininko ir vadovybės naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita

negali būti pateikta jokiai trečiai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Audito nauda“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus auditoriaus išvados ir audito ataskaitos pateikimo atvejus.

## **V. AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS**

Mes atlikome auditą pagal tarptautinius audito standartus, kuriuos nustato Tarptautinė buhalterijų federacija. Šie Standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą pagrindą tvirtinti, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų informacijos iškraipymų. Audito metu buvo įvertinti taikyti apskaitos principai bei vadovybės atlikti įvertinimai, taip pat bendras metinių finansinių ataskaitų pateikimas pagal ataskaitų sudarymo tvarką. Mes tikime, kad atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą mūsų nuomonei.

Finansinių ataskaitų audito tikslas yra sudaryti galimybę auditorių pareikšti nuomonę, ar finansinės ataskaitos, kurias parengė Įstaigos vadovybė, visais reikšmingais atžvilgiais parengtos pagal verslo apskaitos standartus. Atliekant rizika paremtą auditą, auditoriaus tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą, kad finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų, atsiradusių dėl apgaulės ir klaidų. Auditas buvo planuotas ir atliktas tokiu būdu, kad būtų galima nustatyti, ar metinėse finansinėse ataskaitose nėra esminių klaidų ar praleidimų. Audito metu kiekvienai reikšmingai ūkinių operacijų grupei, sąskaitų likučiui ir atskleidimui parengtos ir atliktos detalios procedūros, kurios apėmė finansinių ataskaitų sulysinimą su pagrindžiančiais apskaitos įrašais ir reikšmingų įrašų žurnaluose ir kitų koregavimų, atliktų finansinių ataskaitų sudarymo metu, tyrimas. Audito pabaigoje buvo naudotos analitinės procedūros, kurios padėjo įvertinti bendrą finansinių ataskaitų pateikimą. Analitinių procedūrų metu nebuvo nustatyta reikšmingų svyravimų, kurie neatitinka kitos informacijos arba nukrypsta nuo numatytų sumų.

Audito metu įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą. Taip pat įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo. Remiantis surinktais įrodymais, nenustatėme, kad egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įstaigos gebėjimo tęsti veiklą. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įstaiga negalės toliau tęsti savo veiklos.

Patikrinimas buvo paremtas užfiksuotų ūkinių operacijų atranka, todėl išliko neišvengiama rizika, kad klaidos ir netikslumai jeigu tokie egzistuoja, galėjo būti neatskleisti. Mes tikime, kad audito metu

gavome pakankamą, bet ne absoliučią garantiją, kad finansinėse ataskaitose nėra esminių klaidų ir netikslumų.

Po balansiniu laikotarpiu nebuvo sužinota apie įvykius, kurie galėtų turėti įtakos 2018 m. metinėms finansinėms ataskaitoms arba reikalautų jų koregavimo.

Įstaigos vadovybė pateikė būtiną informaciją ir dokumentus, reikalingus auditui atlikti, atsakė į visus pateiktus klausimus, nebuvo jokių esminių nesutarimų su Įstaigos vadovybe. Įstaiga suteikė galimybę nekliudomai bendrauti su Įstaigoje dirbančiais asmenimis, iš kurių, auditoriaus nuomone, buvo būtina gauti audito įrodymus.

Ryšium su metinių finansinių ataskaitų auditu mes gavome vadovybės pasirašytą tvirtinimo laišką, kuriame patvirtinama, kad kitų reikšmingų, finansinėse ataskaitose neatspindėtų teisių ir įsipareigojimų Įstaiga neturi.

Dalykų, apribojančių auditoriaus darbo apimtį, nebuvo.

Audito procedūrų pobūdis, atlikimo laikas ir apimtis nustatyti remiantis atliktais rizikos įvertinimo ir planavimo procesais. Audito metu atliktos visos planuotos procedūros, auditas užbaigtas iki audito sutartyje nustatyto termino.

## **VI. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS**

Auditoriaus išvada nemodifikuojama. Pateikta besąlyginė išvada, todėl, kad mūsų nuomone, **viešosios įstaigos Panevėžio miesto odontologijos poliklinika** finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įstaigos 2018 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Mes taip pat įvertinome, ar Įstaigos veiklos ataskaitoje pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar veiklos ataskaita buvo parengta laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įstaigos veiklos ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įstaigos veiklos ataskaita buvo parengta laikantis LR viešųjų įstaigų įstatymo reikalavimų.

## **VII. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI**

**Viešosios įstaigos Panevėžio miesto odontologijos poliklinika** metinės finansinės atskaitos parengtos vadovaujantis LR buhalterinės apskaitos įstatymu, LR Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų finansinę apskaitą. Vadovaujantis LR Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Įstaiga rengia žemesniojo lygio metinių finansinių ataskaitų rinkinį.

Įstaigos apskaitai naudojamas sąskaitų planas yra pakankamai išsamus ir parengtas pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų reikalavimus. Buhalterinės sąskaitos, kuriose apskaitomos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai, tinkamai grupuojamos. Sąskaitų planas atitinka Įstaigos poreikius.

Įstaigos aiškinamasis raštas parengtas pagal 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ reikalavimus. Jame pateikta standarte nurodyta privaloma informacija.

## **VIII. VIDAUS KONTROLĖ**

Vidaus kontrolė yra vadovybės sukurta ir įgyvendinta, kad atkreiptų dėmesį į nustatytas veiklos ir apgaulės rizikas, kurios kelia grėsmę iškeltiems tikslams, tokiems kaip finansinių ataskaitų patikimumas, siekti. Tai yra už valdymą atsakingų asmenų, vadovybės ir kito personalo parengtas ir vykdomas procesas, kuriuo siekiama teikti pakankamą užtikrinimą apie Įstaigos tikslų siekimą, susijusį su finansinių ataskaitų sudarymo patikimumu, veiksmingumu, veiklos efektyvumu ir taikomų įstatymų bei teisės aktų laikymusi.

Audituojamos Įstaigos veikla organizuojama vadovaujantis Įstaigos įstatais, vienintelio dalininko sprendimais, darbo tvarkos taisyklėmis, apskaitos politika, direktoriaus įsakymais, įvairiais Įstaigos reglamentais ir kitais teisės aktais.

Pagal tarptautinių audito standartų reikalavimus, auditorius atsižvelgia į vidaus kontrolę, susijusią su Įstaigos finansinių ataskaitų rengimu ir teisingu pateikimu, kad pasirinktų tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie vidaus kontrolės veiksmingumą. Audito tikslais Įstaigos vidaus kontrolės sistema buvo vertinama tiek, kad galėtume spręsti, ar veikianti sistema sudaro pakankamą pagrindą metinėms finansinėms ataskaitoms parengti.

Manome, kad Įstaigos vidaus kontrolės sistema, metinių finansinių ataskaitų sudarymo aspektu, vertinama kaip pakankama.

**IX. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI**

Įstaigai netaikomi specifiniai reikalavimai, nustatyti atskiruose teisės aktuose.

**X. KITI ĮSTAIGOS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI**

Kitų įstaigos valdymui svarbių ir reikšmingų dalykų nenustatėme.

**XI. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI**

Kitų dalykų, numatytų finansinių ataskaitų audito sutartyje, nebuvo.

Auditorė Ramutė Razmienė

2019 m. kovo 15 d.

Biržų g.2, LT-39146 Pasvalys

Auditoriaus pažymėjimo Nr.000378

Audito Įstaiga UAB „Audito nauda“

Audito Įstaigos pažymėjimo Nr. 000508



## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS PANEVĖŽIO MIESTO ODONTOLOGIJOS  
POLIKLINIKA DALININKUI

### Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

#### Nuomonė

Mes atlikome **viešosios įstaigos Panevėžio miesto odontologijos poliklinika** (toliau – Įstaiga) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2018 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusiu metų veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įstaigos 2018 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

#### Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įstaigos pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

#### Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įstaigos veiklos ataskaitoje, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvastyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įstaigos veiklos ataskaitoje pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar veiklos ataskaita buvo parengta laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įstaigos veiklos ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įstaigos veiklos ataskaita buvo parengta laikantis LR viešųjų įstaigų įstatymo reikalavimų.

#### Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įstaigos gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įstaigą ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įstaigos finansinių ataskaitų rengimo procesą.

#### **Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą**

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įstaigos vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonų dėl Įstaigos gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įstaiga negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Auditorė Ramutė Razmienė

2019 m. kovo 15 d.

Biržų g.2, LT-39146 Pasvalys

Auditoriaus pažymėjimo Nr.000378

Audito įmonė UAB „Audito nauda“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 000508



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

VšĮ Panevėžio miesto odontologijos poliklinika  
Juridinio registro kodas 190429413, adresas Respublikos g.68, Panevėžys

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**  
**PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2019.02.15 Nr.1  
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>73 790.00</b>	<b>77 108.00</b>
I.	Nematerialusis turtas	P03	0.00	0.00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0.00	0.00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	73 790.00	77 108.00
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		27 748.00	32 718.00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		36 934.00	31 803.00
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		9 108.00	12 587.00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		0.00	0.00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>298 554.00</b>	<b>296 248.00</b>
I.	Atsargos	P08	53 565.00	58 372.00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		53 565.00	58 372.00
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	P09	5 034.00	5 095.00
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	58 210.00	56 229.00
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			110.00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		58 055.00	56 049.00
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		155.00	70.00
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	181 745.00	176 552.00
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>372 344.00</b>	<b>373 356.00</b>

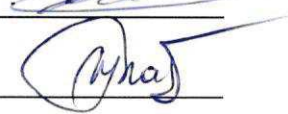
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	P12	<b>666.00</b>	<b>944.00</b>
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0.00	
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		666.00	944.00
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>83 117.00</b>	<b>86 997.00</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0.00	0.00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	83 117.00	86 997.00
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17.1	9 489.00	8 921.00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P17.2	33 163.00	44 716.00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17.3	40 227.00	33 010.00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		238.00	350.00
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	P18	<b>288 561.00</b>	<b>285 415.00</b>
I.	Dalininkų kapitalas	P18.1	60 476.00	60 476.00
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	P18.2	228 085.00	224 939.00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3 146.00	21 911.00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		224 939.00	203 028.00
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		<b>372 344.00</b>	<b>373 356.00</b>

\_\_\_\_\_  
Direktorius



Karolis Valantinas

\_\_\_\_\_  
Vyr. buhalterė



Vilma Maličeva

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus  
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

VšĮ Panevėžio miesto odontologijos poliklinika

Juridinio registro kodas 190429413, adresas Respublikos g.68, Panevėžys

## VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-02-15 Nr.2

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	P21	<b>1 206 916.00</b>	<b>1 153 703.00</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P21.1	<b>16 164.00</b>	<b>962.00</b>
I.1.	Iš valstybės biudžeto		<b>1 257.00</b>	
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		13 631.00	
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		304.00	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		972.00	962.00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21.2	<b>1 190 752.00</b>	<b>1 152 741.00</b>
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1 190 752.00	1 152 741.00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS</b>	P22	<b>-1 203 772.00</b>	<b>-1 131 495.00</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22.1	-942 293.00	-862 762.00
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-23 445.00	-22 301.00
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	P22.2	-19 967.00	-17 597.00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		-1 546.00	-1 451.00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1 628.00	-3 332.00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-19 203.00	-18 922.00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	P22.3	-114 247.00	-122 756.00
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS	P22.4	-3 863.00	-3 863.00
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	P22.5	-72 063.00	-73 625.00
XIV.	KITOS	P22.6	-5 517.00	-4 886.00
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>3 144.00</b>	<b>22 208.00</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>	P22.7	<b>2.00</b>	<b>13.00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		2.00	13.00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	P23	<b>0.00</b>	<b>-310.00</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>3 146.00</b>	<b>21 911.00</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>3 146.00</b>	<b>21 911.00</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Karolis Valantinas

Vyr.buhalterė

Vilma Maličeva

**(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)**  
VšĮ Panevėžio miesto odontologijos poliklinika

Juridinio registro kodas 190429413, Respublikos.68, Panevėžys

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA\***  
**PAGAL 2018 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS**

2019-02-28 Nr. 3

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažu- mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	<b>Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.</b>		<b>60 476.00</b>				<b>203 028.00</b>	<b>263 504.00</b>	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				X
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				X
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			X
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			X
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			X
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		21 911.00	21 911.00	
9.	<b>Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.</b>		<b>60 476.00</b>				<b>224 939.00</b>	<b>285 415.00</b>	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				X
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				X
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			X
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			X
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			X
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		3 146.00	3 146.00	
17.	<b>Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.</b>		<b>60 476.00</b>				<b>228 085.00</b>	<b>288 561.00</b>	

\*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius  
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens  
pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu  
privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Karolis Valantinas  
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Vilma Maličeva  
(vardas ir pavardė)

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

VšĮ Panevėžio miesto odontologijos poliklinika

Juridinio registro kodas 190429413, adresas Respublikos g.68, Panevėžys

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**  
**PAGAL 2018 M. gruodžio 31 D. DUOMENIS**

2019-02-28 Nr. 4  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Prašę 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
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>27 882.00</b>		<b>27 882.00</b>	<b>35 642.00</b>		<b>35 642.00</b>
I.	Išplaukos		<b>921 589.00</b>		<b>921 589.00</b>	<b>880 485.00</b>		<b>880 485.00</b>
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms		15 963.00		15 963.00			
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		1 257.00		1 257.00			
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		13 640.00		13 640.00			
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		304.00		304.00			
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		762.00		762.00	952.00		952.00
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų	P28	898 117.00		898 117.00	877 007.00		877 007.00
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos išplaukos		7 509.00		7 509.00	2 526.00		2 526.00
II.	Pervestos lėšos		<b>-9.00</b>		<b>-9.00</b>			
II.1.	I valstybės biudžetą							
II.2.	I savivaldybių biudžetus		-9.00		-9.00			
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	I kitus išteklių fondus							
II.5.	Asignavimų valdytojų programų vykdytojams							
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		<b>-893 707.00</b>		<b>-893 707.00</b>	<b>-844 843.00</b>		<b>-844 843.00</b>
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	P29	-660 798.00		-660 798.00	-591 432.00		-591 432.00
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-21 141.00		-21 141.00	-19 267.00		-19 267.00
III.3.	Komandiruočių							
III.4.	Transporto		-1 545.00		-1 545.00	-1 420.00		-1 420.00
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-1 628.00		-1 628.00	-3 332.00		-3 332.00
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-17 884.00		-17 884.00	-18 922.00		-18 922.00
III.7.	Atsargų įsigijimo		-119 800.00		-119 800.00	-128 125.00		-128 125.00
III.8.	Socialinių išmokų							
III.9.	Nuomos		-2 988.00		-2 988.00	-2 528.00		-2 528.00
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-62 410.00		-62 410.00	-76 904.00		-76 904.00
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos		-5 513.00		-5 513.00	-2 913.00		-2 913.00
<b>B.</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>-22 680.00</b>		<b>-22 680.00</b>	<b>-4 865.00</b>		<b>-4 865.00</b>
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-22 680.00		-22 680.00	-4 865.00		-4 865.00
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		0.00		0.00	0.00		0.00
<b>C.</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>							
I.	Išplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:							

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
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							
<b>D.</b>	<b>VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		5 193.00		5 193.00	30 777.00		30 777.00
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		176 552.00		176 552.00	145 775.00		145 775.00
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		181 745.00		181 745.00	176 552.00		176 552.00

\_\_\_\_\_  
 Direktorius  
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
 Vyr. buhalterė  
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
 (parašas)

\_\_\_\_\_  
 Karolis Valantinas  
 (vardas ir pavardė)

  
 (parašas)

\_\_\_\_\_  
 Vilma Maličeva  
 (vardas ir pavardė)

VŠĮ PANEVĖŽIO MIESTO ODONTOLOGIJOS POLIKLINIKA  
Respublikos g. 68, Panevėžys, LT-35158

## 2018 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019-02-28  
Panevėžys

### I. BENDROJI DALIS

#### Įstaigos įregistravimo data

1997 m. rugsėjo 15 d. Lietuvos Respublikos Panevėžio miesto tarybos sprendimu Nr.7-6 sveikatos priežiūros biudžetines įstaigas reorganizavo į asmens sveikatos priežiūros viešąsias įstaigas. Viešoji įstaiga Panevėžio miesto stomatologijos poliklinika įregistruota Rejestro tarnyboje 1998 m. kovo 31 d. kaip ne pelno siekianti organizacija, veiklos sritis – teikti odontologijos paslaugas: gydytojo odontologo, gydytojo odontologo specialisto, dantų techniko, gydytojo odontologo padėjėjo, burnos higienisto. Identifikavimo kodas – 190429413.

Vadovaujantis Panevėžio miesto savivaldybės tarybos 2013-12-19 sprendimu Nr. 1-432 „Dėl viešosios įstaigos Panevėžio miesto stomatologijos poliklinikos pavadinimo pakeitimo, odontologijos poliklinikos įstatų patvirtinimo“ buvo pakeistas VšĮ Panevėžio miesto stomatologijos poliklinika pavadinimas į VšĮ Panevėžio miesto odontologijos poliklinika.

Įstaiga veikia vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, sveikatos priežiūros įstaigų, sveikatos draudimo ir kitais įstatymais bei teisės aktais, reguliuojančiais sveikatos priežiūros įstaigų veiklą, bei VšĮ Panevėžio miesto odontologijos poliklinikos įstatais.

#### Teikiamų paslaugų ir veiklos apibūdinimas

VšĮ Panevėžio miesto odontologijos poliklinika (toliau – poliklinika) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos Panevėžio miesto Savivaldybės viešoji sveikatos priežiūros ambulatorinė, medicinos pagalbos ne pelno įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su užsakovais.

Poliklinikos ekonominis veiklos kodas 862300 – odontologinės praktikos veikla, tai:

1. Pirmo lygio kvalifikuotos nespecializuotos odontologinės pagalbos paslaugos – terapinė, dantų protezavimas;
2. Antro lygio kvalifikuotos specializuotos paslaugos – vaikų odontologija, periodontologija, burnos chirurgija, ortodontija, ortopedija;
3. Papildomos paslaugos – vaikų ortodontinės plokštelės;
4. Burnos priežiūros specialistų – gydytojo odontologo padėjėjo, burnos higienisto ir dantų techniko paslaugos;
5. Laboratorinės diagnostikos – radiologijos laboranto paslaugos;
6. Prevencinės medicinos pagalbos paslaugos – profilaktinis sveikatos tikrinimas, vaikų krūminių dantų dengimas silantinėmis medžiagomis.

Poliklinikos kvalifikuoti specialistai užtikrina būtinąją medicinos ir skubią odontologinę pagalbą, profilaktinę, planinę ir konsultacinę pagalbą, garantuoja ambulatorinių ligonių savalaikį ištyrimą, gydymą, laikinojo nedarbingumo ekspertizę bei odontologinių ligų prevenciją.

Poliklinika yra juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaūdą, sąskaitas bankuose. Poliklinika yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles ji atsako tik savo turtu. Steigėjas pagal įstaigos prievoles atsako tik ta suma, kurią įnešė į poliklinikos turtą. Poliklinika neatsako už Steigėjo įsipareigojimus. Poliklinikos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Įstaiga ne PVM mokėtoja. Poliklinikos veikla neterminuota. Poliklinika neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų, filialų ar kitų panašių struktūrinių vienetų.

### **Įstaigos darbuotojų skaičius**

Sąrašinis darbuotojų skaičius ataskaitinių metų pabaigai buvo 74 darbuotojai, iš jų: 24 gydytojai odontologai, 22 odontologų padėjėjų, 10 kitų medicinos specialistų, 15 kito aptarnaujančio personalo, administracijos darbuotojai – 3 darbuotojai. Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą buvo atsakingas direktorius Karolis Valantinas.

### **Įstaigos buhalterinė apskaita**

Įstaigos buhalterinė apskaita kompiuterizuota. Pagal paslaugų teikimo sutartį buhalterinę programą atnaujina ir prižiūri UAB „Panevėžio Rivilė“.

## **II. APSKAITOS POLITIKA**

### **1. Apskaitos politikos bendrosios nuostatos**

Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir teisinės svarbos. Poliklinikos apskaitos politika sudaryta, apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais teisės aktais:

1. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu.
2. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu.
3. Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS).
4. Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu.
5. Lietuvos Respublikos Sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu.
6. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2008 m. balandžio 17 d. nutarimu Nr.370 “Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo”.
7. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. vasario 17 d. nutarimu Nr. 179 patvirtintomis Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis.

Remiantis minėtais teisės aktais yra parengta ir direktoriaus įsakymu patvirtinta apskaitos politika.

Perėjimo prie VSAFAS dienai, įstaiga inventorizavo visą turtą ir įsipareigojimus pagal Vyriausybės patvirtintas Inventorizacijos taisykles ir atliko visas reikiamas procedūras, nustatytas 2009 m. liepos 10 d. Finansų ministro įsakymu Nr, 1K – 223 patvirtintame Viešojo sektoriaus subjektų kontroliuojamų sveikatos priežiūros įstaigų buhalterinių sąskaitų likučių perkėlimo tvarkos apraše. Tokiu būdu pradiniai finansinės būklės ataskaitos straipsnių likučiai buvo apskaičiuoti pagal VSAFAS reikalavimus.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nustatyta esminių klaidų, kurios buvo padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

## **2. Sąskaitų planas**

Įstaigos sąskaitų planas sudarytas pagal privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaitas ir privalomus detalizuojančius požymius, taip pat registravimo sąskaitas ir kitus detalizuojančius požymius. Sąskaitų planas patvirtintas 2010-03-09 direktoriaus isakymu Nr.V-13.

## **3. Apskaitos politikos taikymas**

Įstaiga taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų taikytinus VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“.

Ši apskaitos politika, ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

- svarbi vartotojų sprendimams priimti;
- patikima, nes:
  - teisingai nurodo finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus;
  - parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą;
  - nešališka, netendencinga;
  - apdairiai pateikta (atsargumo principas);
- visais reikšmingais atvejais išsamiai.

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.

Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas. Detaliau apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimai ir klaidų taisymas aprašyti šio apskaitos vadovo skyriuje „Apskaitos politikos keitimas“.

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

## **4. Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės**

Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais privalomais bendraisiais principais (nustatytais Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme): subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą.

1. Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS ir bendruosius apskaitos principus.
2. Finansinių ataskaitų valiuta - litai ir centai.

## **5. Ilgalaikis nematerialusis turtas**

Nematerialiajam turtui priskiriamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo įstaiga disponuoja ir kuriuo naudojantis tikimasi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos. Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina (su pridėtinės vertės mokesčiu, kuris yra neatskaitomas). Balanse nematerialusis turtas rodomas likutine verte.

## 6. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurio įsigijimo savikaina didesnė nei 500 Eur ir tarnavimo laikas ilgesnis nei vieneri metai. 500 Eur minimali ilgalaikio turto vertė taikoma nuo 2015 m. įsigytam turtui.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o balanse rodomas balansine verte lygia jo likutinei vertei, kurią sudaro suma, gauta iš ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainos atėmus nusidėvėjimo sumą, sukauptą per visą jo naudingą tarnavimo laiką.

Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina nustatoma prie sumokėtos arba mokėtinos sumos už šį turtą pridėdant muitą, akcizą ir kitus negražinamus mokesčius, susijusius su šio turto įsigijimu, atsivežimu, parengimu naudoti išlaidas, turto registravimo mokesčius, remonto sąnaudas, kurios patirtos iki jo naudojimo pradžios. Į ilgalaikio materialiojo turto savikainą įskaitomas pridėtinės vertės mokestis.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiniu metodu nuo kito mėnesio pirmos dienos, pradėjus turtą naudoti ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio pirmos dienos, po jo nurašymo, pardavimo, kai visa naudojamo turto vertė (atėmus likvidacinę vertę) perkeliama į paslaugų savikainą.

Atskiroms ilgalaikio materialiojo turto ir nematerialiojo turto grupėms taikomi tokie nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo normatyvai:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Numatomas naudingo tarnavimo laikas (metais)
	<b>NEMATERIALUSIS TURTAS</b>	
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	5
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	5
3.	Kitas nematerialusis turtas	5
	<b>MATERIALUSIS TURTAS</b>	
4.	Pastatai	100
5.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	100
6.	Mašinos ir įrenginiai	
6.1.	Medicinos įranga:	
6.1.1	Odontologinė įranga	7
6.1.2	Paciento kėdė	7
6.1.3	Bešėšėlinė lempa odontologui	7
6.1.4	Antgalis turbininis	5
6.1.5	Ultragarsinis skaleris	5
6.1.6	Mikrovariklis	5
6.1.7	Fotopolimerizatorius (lempa plombai kietinti)	5
6.1.8	Endodontinis aparatas (kanalų gydymui)	5
6.1.9	Dentalinis rentgeno aparatas	7
6.1.10	Panoramasis rentgeno aparatas	7
6.1.11	Dentalinių rentgeno nuotraukų ryškavimo aparatas	5

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Numatomas naudingo tarnavimo laikas (metais)
6.1.12	Panoraminių rentgeno nuotraukų ryškinimo aparatas	5
6.1.13	Dentalinė – panoraminė apsauga	7
6.1.14	Frakcionuoto vakuumo sterilizatorius	6
6.1.15	Poliravimo įrenginys (dantų technikams)	6
6.1.16	Metalo keramikos degimo krosnis	6
6.1.17	Metalo keramikos liejimo aparatas	6
6.1.18	Dantų technikų darbo stalas	9
6.1.19	Kiuvečių presas	6
6.1.20	Aukšto slėgio indas	6
6.1.21	Trimeris (dantų technikams)	5
6.1.22	Odontologinis kaulo gręžimo aparatas	6
6.1.23	Mikroskopas odontologinis	7
6.1.24	Karštos gutaperčos aparatas	5
6.1.25	Naudota medicininė įranga	5
6.2.	Apsaugos įranga	5
6.3.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	3
6.4.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	
6.5.	Kitos mašinos ir įrenginiai	
6.5.1	Kompresorius odontologinis	5
6.5.2	Odontologinis oro dulkių siurblys	5
6.5.3	Kitos mašinos ir įrengimai	5
7.	Transporto priemonės	
7.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	8
8.	Baldai ir biuro įranga	
8.1.	Baldai :	
8.1.1	Medicininiai baldai	10
8.1.2	Biuro baldai	10
8.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	4
8.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
8.4.	Kita biuro įranga	6
9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
9.1.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6
9.2.	Specialieji drabužiai ir avalynė	2
9.3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

**Pastabos:**

Jei patentai, išradimai, licencijos (tarp jų – programinė įranga), įsigytos kitos teisės yra įsigytos konkrečiam laikotarpiui, tokio laikotarpio trukmė laikoma naudingų tarnavimo laiku ir juo remiantis skaičiuojama amortizacija. Šiuo atveju lentelėje nurodyti amortizaciniai normatyvai netaikomi.

Kitam ilgalaikiam turtui, neįtrauktam į sąrašą, kurį įstaiga pirktų skubiai, kad nebūtų stabdoma įstaigos veikla, nusidėvėjimo normatyvai būtų nustatomi ilgalaikio turto įvedimo į eksploataciją metu, nenusižengiant vyriausybės nustatytiems minimaliems ir maksimaliems ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvams pagal atitinkamas turto grupes.

Dėl ilgalaikio turto esminio pagerinimo darbų ilgalaikio turto naudingų tarnavimo laikas gali pailgėti.

Kiekvieno ilgalaikio materialiojo turto vieneto naudojimo pradžia įforminama įstaigos vadovo patvirtintu turto į eksploataciją įvedimo aktu.

**7. Biologinis turtas**

Įstaiga biologinio turto neturi, todėl apskaitos politikoje apie biologinio turto apskaitą informacija neteikiama.

**8. Atsargos**

Atsargoms priskiriamas trumpalaikis turtas, kurį įstaiga sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargoms priskiriama medikamentai ir medicinos priemonės, medžiagos, inventorius ir kitos atsargos. Įsigijimo metu atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, įskaitant neatskaitomą PVM. Finansinėse ataskaitose atsargos rodomos įsigijimo savikaina arba grynąja realizavimo verte atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Įstaiga, apskaičiuodama veikloje sunaudotų atsargų savikainą, taiko FIFO būdą.

**9. Finansinis turtas**

Įstaigos finansinį turtą gali sudaryti įvairios gautinos sumos, atsiradusios suteikus paslaugas arba pardavus ilgalaikį materialųjį ir kitą turtą, pirkėjų skolos, terminuoti indėliai, pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Registruojant finansinį turtą apskaitoje jis skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Jeigu gautinų sumų pagal pasirašytas sutartis nenumatoma gauti per vienerius metus nuo finansinės atskaitomybės sudarymo datos, toks finansinis turtas priskiriamas ilgalaikiam finansiniam turtui.

Kitas finansinis turtas – pirkėjų skolos, kitos per vienerius metus gautinos sumos nuo finansinės atskaitomybės sudarymo datos, terminuoti indėliai, pinigai ir pinigų ekvivalentai – priskiriamas trumpalaikiam finansiniam turtui.

Sudarant finansinę atskaitomybę finansinis turtas - po vienerių metų gautinos sumos, pirkėjų skolos ir kitos per vienerius metus gautinos sumos parodomos jų grynąja verte, kuri apskaičiuojama gautiną sumą atėmus nuvertėjimo nuostolius, t.y. sumažinus gautinas sumas abejotinų skolų suma.

Abejotinos skolos įvertinamos finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo dienai. Abejotinos skolos nustatomos kiekvienam konkrečiam skolininkui, kai atsiranda abejonė ar skola bus sugrąžinta. Abejotinų skolų sąnaudos rodomos veiklos rezultatų ataskaitoje.

**10. Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius**

Įstaiga investicijų į nuosavybės vertybinius popierius neturi, todėl apskaitos politikoje informacija apie investicijų apskaitą neteikiama.

## **11. Gautinos sumos**

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos jų atsiradimo dienos verte, balanse parodomas atėmus abejotinas skolas. Gautinomis sumomis laikoma teisė gauti pinigus už suteiktas paslaugas ir kitos pagal sutartis užregistruotos skolos įmonei.

## **12. Piniginis turtas**

Piniginiam turtui priskiriami visi įstaigos kasoje ir banke turimi pinigai. Įstaigos apskaitoje piniginis turtas registruojamas nacionaline valiuta – litais.

## **13. Finansavimo sumos**

Įstaigos finansavimas priklauso nuo jos dalyvavimo programose. Finansavimo sumos skirstomos pagal jų gavimo šaltinius ir naudojimo paskirtį.

Finansavimo sumos skiriamos griežtai apibrėžtiems tikslams įgyvendinti, konkrečiai programai vykdyti pagal patvirtintą finansavimo išlaidų sąmatą.

Visos įstaigos gaunamos finansavimo sumos grupuojamos, atsižvelgiant į finansavimo sumų paskirtį:

- finansavimo sumos ilgalaikiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumos atsargoms įsigyti;
- finansavimo sumos kitoms išlaidoms.

Įstaigos apskaitoje finansavimo sumos skirstomos į gautinas ir gautas.

Gautinos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos tuomet, kai pateikiama paraiška ar ją atitinkantis dokumentas pagal sudarytą veiklos ar vykdomo projekto finansavimo (padarytų išlaidų kompensavimo) sutartį, neviršijanti programų sąmatose patvirtintų sumų ir tenkinanti kitus teisės aktu reikalavimus ar kitų finansavimo sumų teikėjų nustatytas taisykles.

Gautos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos tada, kai faktiškai gaunamos lėšos į įstaigos sąskaitą, pervedamos tiesiogiai tiekėjams, arba gaunamas nepiniginis turtas (natūra).

## **14. Finansiniai įsipareigojimai**

Įstaigos apskaitoje įsipareigojimai skirstomi į dvi grupes: ilgalaikiai įsipareigojimai ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

- a) Ilgalaikiai įsipareigojimai tie, kuriuos įstaiga turės įvykdyti vėliau nei per ateinančius vienerius metus.
- b) Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos įstaiga turės įvykdyti per vienerius metus nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos.

Atostoginių kaupimai priskiriami su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams. Atostoginių kaupimai apskaitomi vadovaujantis apskaitos principais, nustatytais 24 VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“

Atostoginių kaupimai darbuotojams – tai įsipareigojimas suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo ataskaitinį laikotarpį.

Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma apskaitoje registruojama kiekvienų metų paskutinę dieną – t.y. gruodžio 31 d.

Atostoginių kaupimai apskaičiuojami ir registruojami apskaitoje šia tvarka:

- apskaičiuojama, kiek kiekvienas darbuotojas turi nepanaudotų kasmetinių kalendorinių atostogų dienų.

- išmokų už kasmetines atostogas suma apskaičiuojama padauginus darbo dienų skaičių iš darbuotojo vidutinio vienos darbo dienos darbo užmokesčio (vidutinis darbo dienos darbo užmokestis skaičiuojamas iš 3 paskutinių kalendorinių mėnesių, einančių prieš tą mėnesį, už kurį skaičiuojamos sukauptos išmokos už kasmetines atostogas, t.y. spalio, lapkričio ir gruodžio mėnesių darbo užmokesčio vidurkis).

- nuo apskaičiuotos sukauptos mokėtinos už kasmetines atostogas sumos skaičiuojama kaupitina įmokų Valstybiniam socialinio draudimo fondui suma.

Apskaičiavęs išmokas už kasmetines atostogas, atsakingas darbuotojas parengia nepanaudotų atostogų atskaitą pagal darbuotojus. Remiantis šiuo dokumentu registruojama apskaitoje sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma.

Atostoginių kaupimai apima darbdavio mokamas socialinio draudimo įmokas, skaičiuojamas nuo apskaičiuoto darbo užmokesčio.

Tuo atveju, kai už faktiškai darbuotojams suteiktas atostogas apskaičiuota didesnė suma, negu užregistruoti apskaitoje kaupimai atostoginiams, sumos skirtumui atliekamas buhalterinis įrašas, atitinkamai didinant sąnaudas ir įsipareigojimus.

Tuo atveju, kai už faktiškai darbuotojams suteiktas atostogas apskaičiuota mažesnė suma, negu užregistruoti apskaitoje kaupimai atostoginiams, sumos skirtumui atliekamas reversinis buhalterinis įrašas, atitinkamai sumažinant sąnaudas ir įsipareigojimus.

## **15. Pajamos**

Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik įstaigos ekonominės naudos padidėjimas. Pajamos įstaigoje grupuojamos į „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ (pajamos apmokamos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo ir pajamos apmokamos kitų asmenų), „Kitos veiklos pajamos“ (ilgalaikio turto perleidimo pelnas, pajamos už parduotą kitą turtą, kitos pajamos) ir „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos“ (baudos ir delspinigiai).

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

## **16. Sąnaudos**

Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, apskaitoje registruojamos ir finansinėje atskaitomybėje rodomos taikant kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudomis pripažįstama tik ta ataskaitinio ar ankstesnių laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį, uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, nesusijusios su per ataskaitinį laikotarpį uždirbtomis pajamomis, bet skirtos būsimųjų laikotarpių pajamoms uždirbti, apskaitoje registruojamos ir finansinėje atskaitomybėje pateikiamas kaip turtas. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį turėtų išlaidų neįmanoma susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir ateinančiais laikotarpiais jos neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos įstaigos sąnaudomis tą laikotarpį, kurį buvo patirtos.

Sąnaudos, susijusios su programos vykdymu, pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patirtų sąnaudų sumai parodomas „Finansavimo pajamos“.

Prie veiklos sąnaudų priskiriamos darbuotojų darbo apmokėjimo, sunaudotų medikamentų ir medicinos priemonių savikaina, ilgalaikio turto nusidėvėjimo /amortizacijos/, remonto, patalpų

išlaikymo ir nuomos, transporto ir ryšių, turto nurašymo, darbuotojų kvalifikacijos kėlimo, abejotinų skolų, žalos atlyginimo ir kt. veiklos sąnaudos.

Prie kitų sąnaudų priskiriami: ilgalaikio turto perleidimo nuostoliai, valiutos kurso neigiama įtaka, ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos palūkanos, baudos, delspinigiai ir sąnaudos nesusijusios su pagrindine įstaigos veikla. Baudos ir delspinigiai už mokėjimo terminų nesilaikymą apskaitoje pripažįstami, tuo metu, kai gaunamas apskaitos dokumentas, arba kai jie sumokami.

## **17. Sandoriai užsienio valiuta**

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta”.

## **18. Turto nuvertėjimas**

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, įstaiga nustato turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją 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 arba kitos veiklos sąnaudas.

Turtui nuvertėjus, yra 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 verte nei turto balansinė vertė.

## **19. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas**

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai”.

## **20. Nuoma, finansinė nuoma ir kitos turto perdavimo sutartys**

Nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių apskaitą reglamentuoja 19-asis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartas „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys”.

## **21. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui**

Metinis finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas ne vėliau kaip iki kitų metų kovo 15 (penkioliktos) dienos.

Finansinę atskaitomybę sudaro šios finansinės ataskaitos:

1. Finansinės būklės ataskaita;
2. Veiklos rezultatų ataskaita;
3. Grynojo turto pokyčių ataskaita;
4. Pinigų srautų ataskaita;
5. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Finansinė atskaitomybė sudaroma naudojant LR piniginių vienetą – Eurą. Finansinė atskaitomybė sudaroma lietuvių kalba. Metinę finansinę atskaitomybę pasirašo įstaigos vadovas ir

vyr.buhalteris. Finansinės būklės ataskaitoje parodomas įstaigos turtas, nuosavas kapitalas, finansavimas ir įsipareigojimai balanso sudarymo datą – paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną. Finansiniai duomenys pateikiami Euro tikslumu.

Veiklos rezultatų ataskaitoje parodomos visos per ataskaitinį laikotarpį suteiktos paslaugos ir uždirbtos pajamos ir sąnaudos, patirtos suteikiant šias paslaugas ir uždirbant pajamas, finansavimo pajamos ir veiklos rezultatas – sukauptas perviršis ar deficitas.

Grynojo turto pokyčių ataskaitoje rodomas Rezervų, Nuosavybės metodo įtakos, Sukaupto perviršio ar deficito straipsnių pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, nurodant šių straipsnių likutį laikotarpio pradžioje, pasikeitimus, įvykusius per ataskaitinį laikotarpį (padidėjimą, sumažėjimą, naujų rezervų sudarymą arba panaudojimą), ir likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bei lyginamąją ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informaciją.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigų srautai yra grupuojami į pinigų srautus iš pagrindinės, investicinės ir finansinės veiklos, kurie nurodo, kokią veiklą vykdant yra gaunami arba sunaudojami pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Aiškinamajame rašte pateikiama finansinių ataskaitų straipsnių išsamesnė analizė, papildoma informacija ir paaiškinimai, susiję su įstaigos veikla per ataskaitinį laikotarpį.

## **22. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai**

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

## **23. Informacijos pagal segmentus pateikimas**

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“.

Apskaita tvarkoma pagal segmentus. Segmentai – VSS veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienaarūšes teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

## **24. Apskaitos politikos keitimas**

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Pasirinkta apskaitos politika taikoma nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

## **25. Apskaitinių įverčių keitimas**

Apskaitinių įverčių keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

## **26. Klaidų taisymas**

Klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose rodoma taip:

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

- jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir 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. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir tekstinė informacija, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai. Visos aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka. Tas pats aiškinamojo rašto pastabos numeris nurodomas prie finansinių ataskaitų straipsnio, kurį jis paaiškina, Aiškinamojo rašto pastabos neteikiamos, jeigu ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos straipsnio suma yra lygi nuliui.

#### **P01. Apskaitos politika ir apskaitinių įverčių keitimas, klaidų taisymas (7 VSAFAS)**

Duomenų nėra.

**P02. Informacija pagal segmentus ((pagrindinės veiklos sąnaudos ir išmokos pagal segmentus) 11 VSAFAS, 24 VSAFAS, 25 VSAFAS)**

**ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS 2018 metų**

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai											Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
<b>1.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>							<b>1.203.772,00</b>				<b>1.203.772,00</b>	
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo*							942.293,00				942.293,00	
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							23.445,00				23.445,00	
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							19.967,00				19.967,00	
1.4.	Komandiruočių												
1.5.	Transporto							1.546,00				1.546,00	
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							1.628,00				1.628,00	
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							19.203,00				19.203,00	
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų												
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							114.247,00				114.247,00	
1.10.	Socialinių išmokų												
1.11.	Nuomos							3.863,00				3.863,00	
1.12.	Finansavimo												
1.13.	Kitų paslaugų							72.063,00				72.063,00	
1.14.	Kitos							5.517,00				5.517,00	
<b>2.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA</b>												
<b>3.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>							<b>893.707,00</b>				<b>893.707,00</b>	
3.1.	Išmokos:							<b>893.716,00</b>				<b>893.716,00</b>	
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo**							660.798,00				660.798,00	
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							21.141,00				21.141,00	
3.1.3.	Komandiruočių												
3.1.4.	Transporto							1.545,00				1.545,00	
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							1.628,00				1.628,00	
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							17.884,00				17.884,00	
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							119.800,00				119.800,00	
3.1.8.	Socialinių išmokų												
3.1.9.	Nuomos							2.988,00				2.988,00	
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							62.410,00				62.410,00	
3.1.11	Sumokėtos palūkanos												
3.1.12	Kitos išmokos							5.513,00				5.513,00	

\* Į darbo užmokesčio sąnaudas įeina ir priskaitymai į garantinį fondą. \*\* Į darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokas įeina ir išmokos į garantinį fondą.

**PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS 2017 metų**

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai											Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
<b>1.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>							<b>1.131.495,00</b>				<b>1.131.495,00</b>	
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo*							862.762,00				862.762,00	
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							22.301,00				22.301,00	
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							17.597,00				17.597,00	
1.4.	Komandiruočių							0,00				0,00	
1.5.	Transporto							1.451,00				1.451,00	
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							3.332,00				3.332,00	
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							18.922,00				18.922,00	
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							0,00				0,00	
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							122.756,00				122.756,00	
1.10.	Socialinių išmokų							0,00				0,00	
1.11.	Nuomos							3.863,00				3.863,00	
1.12.	Finansavimo							0,00				0,00	
1.13.	Kitų paslaugų							73.625,00				73.625,00	
1.14.	Kitos							4.886,00				4.886,00	
<b>2.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KETIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA</b>												
<b>3.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>							<b>844.843,00</b>				<b>844.843,00</b>	
3.1.	Išmokos:							<b>844.843,00</b>				<b>844.843,00</b>	
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo**							591.432,00				591.432,00	
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							19.267,00				19.267,00	
3.1.3.	Komandiruočių							0,00				0,00	
3.1.4.	Transporto							1.420,00				1.420,00	
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							3.332,00				3.332,00	
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							18.922,00				18.922,00	
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							128.125,00				128.125,00	
3.1.8.	Socialinių išmokų							0,00				0,00	
3.1.9.	Nuomos							2.528,00				2.528,00	
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							76.904,00				76.904,00	
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos							0,00				0,00	
3.1.12.	Kitos išmokos							2.913,00				2.913,00	

\* Į darbo užmokesčio sąnaudas įeina ir priskaitymai į garantinį fondą. \*\* Į darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokas įeina ir išmokos į garantinį fondą.

**P03. Ilgalais nematerialusis turtas (13 VSAFAS, 22 VSAFAS)**

Informacija, apie NT balansinės vertės pagal NT grupės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį, pateikiama pagal 11 standarto 1 priede nustatytą formą.

**NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
<b>1.</b>	<b>Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>		<b>2.279,00</b>							<b>2.279,00</b>	
<b>2.</b>	<b>Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį</b>										
2.1.	pirkto turto išgijimo savikaina										
2.2.	neatlygintinai gauto turto išgijimo savikaina										
<b>3.</b>	<b>Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį</b>										
3.1.	parduoto										
3.2.	perduoto										
3.3.	nurašyto										
<b>4.</b>	<b>Pergrupavimai</b>										
<b>5.</b>	<b>Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)</b>		<b>2.279,00</b>							<b>2.279,00</b>	
<b>6.</b>	<b>Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>	X			X		X	X		<b>-2.279,00</b>	
<b>7.</b>	<b>Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma</b>	X			X		X	X			
<b>8.</b>	<b>Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį</b>	X			X		X	X			
<b>9.</b>	<b>Sukaupta perduoto, perduoto ir</b>	X			X		X	X			



**P04. Ilgalaikis materialusis turtas (12 VSAFAS, 22 VSAFAS)**

Informacija, apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį, pateikiama pagal 12 standarto 1 priede nustatytą formą

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojos amosios kultūros vertybės	Baldui ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
<b>1.</b>	<b>Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>			<b>49.698,00</b>			<b>233.047,00</b>			<b>33.435,00</b>		<b>735,00</b>			<b>316.915,00</b>
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						<b>19.567,00</b>			<b>564,00</b>					<b>20.131,00</b>
2.1.	Pirkto turto įsigijimo savikaina						19.567,00			564,00					20.131,00
2.2.	neatlyginai gauto turto įsigijimo savikaina														
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						<b>-23.248,00</b>			<b>-1.767,00</b>					<b>-25.015,00</b>
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto						-23.248,00			-1.767,00					-25.015,00
4.	Pergrupavimai														

5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		49.698,00				229.366,00	32.232,00	735,00			312.031,00
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-16.980,00				-201.24400	-20.848,00	-735,00	X	X	-239.807,00
7.	Neatlygintina i gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	X								X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-4.970,00				-14.433,00	-4.042,00		X	X	-23.445,00
9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					23.245,00	1.766,00		X	X	25.011,00
9.1.	perduoto	X								X	X	
9.2.	perduoto	X								X	X	
9.3.	nurašyto	X					23.245,00	1.766,00		X	X	25.011,00
10.	Pergrupavimai	X								X	X	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	-21.950,00				-192.432,00	-23.124,00	-735,00	X	X	-238.241,00
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X								X		
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma	X								X		





Ilgalaikio materialaus turto pirktai:

1. Medicininė įranga – 19,567,00 Eur;
2. Biuro įranga – 564,00 Eur.

Metinė inventorizacija poliklinikoje atlikta 2018 m. gruodžio mėnesį pagal 2087 m. lapkričio 30 d. apskaitos duomenis. Ilgalaikio turto tikrosios vertės vertinimas atliktas 2018 m. gruodžio 31 d. būklei. Įstaigos ilgalaikio materialaus turto nuvertėjimo požymių nėra.

**P05. Finansinis turtas (14 VSAFAS, 15 VSAFAS, 17 VSAFAS, 22 VSAFAS)**

Duomenų nėra

**P06. Turtas, atsirandantis iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių (19 VSAFAS)**

Duomenų nėra

**P07. Biologinis turtas (16 VSAFAS, 22 VSAFAS)**

Duomenų nėra

**P08. Atsargos (8 VSAFAS, 22 VSAFAS)**

Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes rodoma pagal 8 standarto 1 priede pateiktą formą

## ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir tūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti			Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti	Igaliaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>1.</b>	<b>Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>		<b>58.372,00</b>						<b>58.372,00</b>
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		<b>109.440,00</b>						<b>109.440,00</b>
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		109.440,00						109.440,00
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)								
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		-114.247,00						-114.247,00
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
<b>5.</b>	<b>Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)</b>		<b>53.565,00</b>						<b>53.565,00</b>
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								



**P09. Išankstiniai apmokėjimai (6 VSAFAS, 6 priedas)****INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsnio pavadinimas</b>	<b>Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena</b>	<b>Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena</b>
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina</b>	<b>5.034,00</b>	<b>5.095,00</b>
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1.447,00	2.548,00
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		136,00
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	3.587,00	2.411,00
<b>2.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas</b>		
<b>3.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)</b>	<b>5.034,00</b>	<b>5.095,00</b>

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos :

- spaudos leidinių prenumeratos sąnaudos – 188,00 Eur;
- privalomojo civilinės atsakomybės draudimo sąnaudos – 2.704,00 Eur;
- transporto draudimo sąnaudos – 45,00 Eur;
- pastato draudimas – 14,00 Eur;
- kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 636,00 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams:

Avansinis įnašas už automobilio veiklos nuomą – 1.198,00 Eur.

Kiti apmokėjimai tiekėjams – 249,00 Eur

**P10. Gautinos sumos (17 VSAFAS)**

Įstaiga pateikia informaciją apie per vienus metus gautinų sumų balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, parodo naudodama formą, pateiktą 17 standarto 7 priede.

Įstaiga neturi gautinų sumų, kurioms per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas nuvertėjimas.

Per vienerius metus gautiną sumą sudaro –58.210,00 Eur.:

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 58.055,00 Eur

Kitos gautinos sumos 155,00 Eur.

## 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
<b>1.</b>	<b>Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)</b>	<b>58.210,00</b>	<b>58.169,00</b>		<b>56.229,00</b>	<b>56.209,00</b>	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos				110,00	110,00	
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, parduotas prekes, turtą, paslaugas	58.055,00	58.014,00		56.049,00	56.049,00	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	58.055,00	58.014,00		56.049,00	56.049,00	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	155,00	155,00		70,00	50,00	
<b>2.</b>	<b>Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>						
<b>3.</b>	<b>Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)</b>	<b>58.210,00</b>	<b>58.169,00</b>		<b>56.229,00</b>	<b>56.209,00</b>	

Įstaiga neturi investicijų į ne nuosavybės vertybinius popierius, po vienu metų gautinų sumų, išvestinių finansinių priemonių, perduoti ar parduoti laikomo finansinio turto bei paskolų, todėl metodai, kaip valdyti palūkanų normos riziką, likvidumo riziką kredito riziką bei valiutos kurso riziką nenustatyti ir nenaudojami.

Įstaiga neturi finansinio turto, išreikšto užsienio valiutomis bei finansinio turto, kurio naudojimas apribotas.

Per ataskaitinį laikotarpį gautinų sumų, užregistruotų finansiniame turte, nuvertėjimo nebuvo.

**P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.**

Informacija apie turimus pinigus pateikiama pagal 17 standarto 8 priede nurodytą formą.

**INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5)</b>				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
<b>2.</b>	<b>Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5)</b>				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
<b>3.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)</b>	<b>181.745,00</b>		<b>176.552,00</b>	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	174.839,00		171.721,00	
3.2.	Pinigai kasoje	6.787,00		4.790,00	
3.3.	Pinigai kelyje	119,00		41,00	
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
<b>4.</b>	<b>Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)</b>	<b>181.745,00</b>		<b>176.552,00</b>	
<b>5.</b>	<b>Iš jų išteklių fondų lėšos</b>				

**P12. Finansavimo sumos (20 VSAFAS)**

Informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį yra rodoma pagal 20 VSAFAS 4 ir 5 prieduose pateiktas formas.

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)		Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>1.</b>	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):		<b>1.257,00</b>					<b>-1.257,00</b>				<b>0,00</b>
1.1	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		1.257,00					-1.257,00				0,00
<b>2.</b>	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):		<b>13.640,00</b>					<b>-13.631,00</b>		<b>-9,00</b>		<b>0,00</b>
2.1	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		13.640,00					-13.631,00		-9,00		0,00
<b>3.</b>	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):		<b>304,00</b>					<b>-304,00</b>				<b>0,00</b>
3.1	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		304,00					-304,00				0,00
<b>4.</b>	Iš kitų šaltinių:	<b>944,00</b>	<b>804,00</b>					<b>-972,00</b>			<b>-110,00</b>	<b>666,00</b>
4.1	nepiniginiam turtui įsigyti	944,00	694,00					-972,00				666,00
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		110,00								-110,00	0,00
<b>5.</b>	<b>Iš viso finansavimo sumų</b>	<b>944,00</b>	<b>16.005,00</b>					<b>-16.164,00</b>		<b>-9,00</b>	<b>-110,00</b>	<b>666,00</b>

**FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI** 5 priedas

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
<b>1.</b>	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimams priklausanti finansavimo sumų iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų dalį)						
<b>2.</b>	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
<b>3.</b>	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)						
<b>4.</b>	Iš kitų šaltinių		<b>944,00</b>	<b>944,00</b>	<b>-110,00</b>	<b>766,00</b>	<b>666,00</b>
<b>5.</b>	Iš viso		<b>944,00</b>	<b>944,00</b>	<b>-110,00</b>	<b>766,00</b>	<b>666,00</b>

**FINANSAVIMO SUMŲ DETALIZAVIMAS:**

Eil. Nr	Finansavimo sumos	Finansavimo sumos (gautos) išskyrus neatlyginamai gautą turtą *	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikloje	Finansavimo sumos gražintos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
1	Iš europos struktūrinių fondų gautas finansavimas	<b>304,00</b>	<b>304,00</b>		0,00
	Kitoms išlaidoms apmokėti	304,00	304,00		0,00
	Iš valstybės biudžetogautas finansavimas	<b>1.257,00</b>	<b>1.257,00</b>		<b>0,00</b>
	Kitoms išlaidoms apmokėti	1.257,00	1.257,00		0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto:	<b>13.640,00</b>	<b>13631,00</b>	<b>9,00</b>	<b>0,00</b>
	Išgalaktiam turtui pirkti				
	Protežavimo paslaugoms apmokėti	13640,00	13631,00	9,00	0,00
3	Iš kitų šaltinių:	<b>1.638,00</b>	<b>972,00</b>		<b>666,00</b>
	2 %	1582,00	930,00		652,00
	Iš kitų šaltinių	56,00	42,00		14,00
	<b>Iš viso:</b>	<b>16.839,00</b>	<b>16.164,00</b>	<b>9,00</b>	<b>666,00</b>

\*Finansavimo sumos gautos – rodoma suma lygi, ataskaitinio laikotarpio pradžiai + per ataskaitinį laikotarpį gautas finansavimas.

### **P13. Finansiniai įsipareigojimai (17 VSAFAS)**

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

#### **Veiklos nuoma**

Pagal Veiklos nuomos sutartį, įstaiga nuomavo automobilį – įsigijimo savikaina 22110,00 Eur su PVM, sutartis galioja iki 2020-02-04. Veiklos nuomos sutartis pasirašyta 4 metams.

#### **Panauda**

Pagal panaudos sutartis valdomo turto likutinė vertė – 234.462,00 Eur. :

Kiti pastatai (poliklinikos pastatas) – 207.861,00 Eur

Infrastruktūros ir kiti statiniai (kiemo aikštelė)- 21.794,00 Eur

Mašinos ir įrenginiai (medicininė įranga) – 4.807,00 Eur.

1. Pagal *neterminuotas panaudos sutartis* su Panevėžio miesto savivaldybe, įstaiga turi: Medicininės įrangos –3 vnt. (įsigijimo savikaina – 915,77 Eur. Sukauptas nusidėvėjimas – 915,19 Eur likutinė vertė – 0,58 Eur.)

2. Pagal *terminuotas panaudos sutartis* įstaiga turi:

-Kaulo gręžimo aparatas (įsigijimo savikaina – 4.806,24 Eur). Pagal 2016-02-10 terminuotą Panaudos sutartį Nr.22-354, panaudos davėjas - Panevėžio miesto savivaldybė, sutartis galioja iki 2021 m. vasario 1 d.

-Odontologinė kėdė (įsigijimo savikaina – 2.016,19 Eur, likutinė vertė – 0,00 Eur). Pagal 2017-12-13 terminuotą Panaudos sutartį Nr.22-2174, panaudos davėjas - Panevėžio miesto savivaldybė, sutartis galioja iki 2022 m. lapkričio 1 d.

-Poliklinikos pastatas ir kiemo aikštelė – pagal terminuotą 2014-12-22 Panaudos sutartį Nr.22-1476, panaudos davėjas Panevėžio miesto savivaldybė, sutartis galioja iki 2025 m. sausio 1 d.

19 VSAFAS 7 Priedas

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

<b>Laikotarpis</b>	<b>Mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną</b>
<b>1</b>	<b>2</b>
Per vienerius metus	2.758,00
Nuo vienerių iki penkerių metų	230,00
Po penkerių metų	
<b>Iš viso</b>	<b>2.988,00</b>

**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)	3.863,00	3.863,00
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (pajamos)		

**P15. Atidėjiniai (18 VSAFAS)**

Duomenų nėra

**P16. Suteiktos garantijos dėl paskolų (18 VSAFAS)**

Duomenų nėra.

**P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos (17 VSAFAS, 9 VSAFAS)**

Informacija apie trumpalaikius išsipareigojimus ir apie jų pokytį per ataskaitinį laikotarpį rodoma naudojant formą, pateiktą 17 standarto 12 priede.

17 VSAFAS

12 priedas

**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	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1.</b>	<b>Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos</b>						
<b>2</b>	<b>Su darbo santykiais susiję išsipareigojimai</b>	<b>33.163,00</b>	<b>33.163,00</b>		<b>44.716,00</b>	<b>32.127,00</b>	
<b>3.</b>	<b>Tiekėjams mokėtinos sumos</b>	<b>9.489,00</b>	<b>36,00</b>		<b>8.921,00</b>	<b>35,00</b>	
<b>4.</b>	<b>Sukauptos mokėtinos sumos</b>	<b>40.227,00</b>	<b>9.223,00</b>		<b>33.010,00</b>	<b>7.536,00</b>	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	38.775,00	9.223,00		31.691,00	7.536,00	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	1.452,00			1.319,00		
4.4.	Kitos sukauptos						

	mokėtinos sumos					
<b>5.</b>	<b>Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai</b>	<b>238,00</b>			<b>350,00</b>	
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai					
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	238,00			350,00	
5.3.	Kitos mokėtinos sumos					
<b>6.</b>	<b>Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)</b>	<b>83.117,00</b>	<b>42.422,00</b>		<b>86.997,00</b>	<b>39.698,00</b>

**P17.1.** Tiekėjams mokėtinos sumos - skolos tiekėjams – 9.489,00 Eur :

Už pagamintus dantų protezus (lietus metalo plastiko vainikėlius, įklotus) – 2.643,00 Eur, už gruodžio mėnesio komunalines ir ryšių paslaugas – 2.993,00 Eur, už įstaigos civilinės atsakomybės draudimą 1.967,00 Eur, kitos skolos – 1.886,00 Eur.

**P17.2.** Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 33.163,00 Eur :

Mokėtinas soc. draudimo mokestis – 33.163,00 Eur

**P17.3.** Sukauptos mokėtinos sumos – 40.227,00 Eur, iš to:

- Sukaupti atostoginiai – 29.552,00 Eur.
- Sukauptas soc. draudimo mokestis – 9.223,00 Eur
- Kitos sukauptos sąnaudos – 1.452,00 Eur

**P17.4.** Gauti išankstiniai apmokėjimai – 238,00 Eur.

Už ateityje suteiktas odontologines paslaugas gautas išankstinis apmokėjimas.

#### **P18. Grynasis turtas (4VSAFAS)**

P18.1. Dalininkų įnašas – 60.476,00 Eur.

Vienintelis poliklinikos dalininkas yra Panevėžio miesto savivaldybė. Dalininko kapitalas metų eigoje nesikeitė.

P18.2. Sukauptas perviršis ar deficitas – 228.085,00 Eur.:

1. Ataskaitinio laikotarpio *perviršis* – 3.146,00 Eur
2. Ankstesniųjų laikotarpių *perviršis* – 224.939,00 Eur.

Finansiniai rezultatai pagal finansavimo šaltinius:

<b>Rodikliai</b>	<b>Pajamos</b>	<b>Sąnaudos</b>	<b>Rezultatas (+ -)</b>
PSDF biudžeto lėšos	605.900,00	605.963,00	-63,00
Įstaigos (nuosavos) lėšos	584.854,00	581.645,00	3.209,00
Finansavimo lėšos	16.164,00	16.164,00	0,00
<b>Viso:</b>	<b>1.206.918,00</b>	<b>1.203.772,00</b>	<b>3.146,00</b>

#### **P19. Mokesčių pajamos (9 VSAFAS)**

Duomenų nėra.

**P20. Socialinių įmokų pajamos (9 VSAFAS)**

Duomenų nėra

**P21. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos (10 VSAFAS)****P21.1. Finansavimo pajamos 16.164,00 Eur**

- Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 1.257,00
- Finansavimo pajamos iš Europos sąjungos - 304,00
- Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 13.631,00
- Finansavimo pajamos iš kitų finansavimo šaltinių – 972,00 Eur

**P21.2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos**

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas pateikiama pagal 10 standarto 2 priede pateiktą formą.

**KITOS PAJAMOS**

2 priedas

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>1.190.752,00</b>	<b>1.152.741,00</b>
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3.	Pajamos iš dividendų		
1.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5.	Ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos	1.190.752,00	1.152.741,00
1.7.	Kitos		
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
<b>3.</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>1.190.752,00</b>	<b>1.152.741,00</b>

Suteiktų paslaugų ir reikšmingų sumų, pateiktų lentelėje „KITOS PAJAMOS“, detalizavimas:

Suteiktų paslaugų pajamos – 1.190.752,00 Eur, iš jų:

- apmokamos iš *PSDF biudžeto lėšų* už suteiktas odontologines paslaugas – 605.900,00 Eur:
    - Pirminio lygio odontologines paslaugas (už prisirašiusius prie įstaigos pacientus) – 130.357,00 Eur;
    - Antrinio lygio odontologinės paslaugos (gyd.odontologų specialistų suteiktos konsultacijos) – 265.963,00 Eur;
    - Papildomos paslaugos (ortodontinės plokštelės vaikams, breketų sistemos) – 107.964,00Eur;
    - Dantų protezavimo paslaugos – 97.717,00 Eur;
    - Dantų silantavimo paslaugos vaikams nuo 6 iki 14 m. – 3.565,00 Eur;
    - Skatinimosios paslaugos – 334,00 Eur.
  - apmokamos *kitų asmenų* už suteiktas odontologines paslaugas – 584.852,00 Eur.
- Pajamų gautų iš mainų sandorių įstaiga neturėjo.

## P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos (11 VSAFAS)

### P.22.1. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 942.293,00 Eur (78 % visų įstaigos sąnaudų)

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
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
1	Etatų sąrašė nurodyti darbuotojai	718.318,00	643.689,00	223.975,00	199.768,00	74	73
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)	0,00	4.024,00	0,00	4.677,00	0	3
<b>3</b>	<b>Iš viso</b>	<b>718.318,00</b>	<b>658.317,00</b>	<b>223.975,00</b>	<b>204.445,00</b>	<b>82</b>	<b>78</b>

\* Į darbo užmokesčio sąnaudas įeina ir priskaitymai į garantinį fondą.

**P22.2.** Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 19.967,00 Eur. Lyginant su 2017 metais komunalinių paslaugų sąnaudos padidėjo 13 procentu. Padidėjimą iš dalies lėmė ir tai, kad prie komunalinių paslaugų nuo 2018 metų pradėtos kaupti komunalinių paslaugų išvežimo sąnaudos.

**P22.3.** Sunaudotos atsargos įstaigos veikloje – 114.247,00 Eur. Sunaudotų atsargų savikaina lyginant su 2017 metais sunaudotų medžiagų savikaina sumažėjo 7 procentais.

**P22.4.** Nuomos sąnaudos – 3.863,00 Eur.

Pagal 2016-01-20 Veiklos nuomos sutartį įstaiga išsinuomojo automobilį įstaigos reikmėms.

**P22.5.** Kitų paslaugų sąnaudos – 72.063,00 Eur. Didžiąją dalį šių sąnaudų sudaro ne poliklinikos dantų technikų atliktos paslaugos – 62.292,00 Eur (86 % kitų paslaugų sąnaudų).

**P22.6.** Kitos veiklos sąnaudos – 5517,00 Eur. didžiąją dalį šių sąnaudų sudarė:

- 1.625,00 Eur – už įstaigos darbuotojams organizuotą profesinę šventę.
- 569,00 Eur - už gydytojų įsigytus elektroninius parašus;
- Kitą sąnaudų dalį sudaro mokesčiai bankams už grynųjų pinigų įnešimą ir atsiskaitymus per banko terminalą, periodinės spaudos sąnaudos, darbuotojų sveikatos tikrinimas.

**P22.7. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos (10 VSAFAS)**

3 priedas

**KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS\***

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Kitos veiklos pajamos</b>	<b>2,00</b>	<b>13,00</b>
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Nuomos pajamos		
1.4	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuoma, pajamos		
1.5	Kitos	2,00	13,00
<b>2.</b>	<b>Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos</b>		
<b>3.</b>	<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perdavimo		
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		
<b>4.</b>	<b>Kitos veiklos rezultatas</b>	<b>2,00</b>	<b>13,00</b>

**P23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos (6 VSAFAS 4 priedas, 10 VSAFAS, 11 VSAFAS)**

4 priedas

**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūk anų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	- Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.6.	- Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
<b>2.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos</b>	<b>0,00</b>	<b>310,00</b>
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	0,00	310,00
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
<b>3.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)</b>	<b>0,00</b>	<b>-310,00</b>

**P24. Finansinės rizikos valdymas (17 VSAFAS)**

13 priedas

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ NACIONALINE IR UŽSIENIO  
VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	86.997,00	83.117,00
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	86.997,00	83.117,00

**P25. Neapibrėžtieji įsipareigojimai (18 VSAFAS)**

Duomenų nėra.

**P26. Poataskaitiniai įvykiai (18 VSAFAS)**

Duomenų nėra.

**P27. Informacija apie kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus (6 VSAFAS, 14 VSAFAS, 15 VSAFAS)**

Duomenų nėra.

**P28. Pagrindinės veiklos pinigų srautų įplaukos**

Didžiausią dalį sudaro įplaukos už suteiktas odontologines paslaugas – 898.117,00 Eur:

- Už suteiktas paslaugas iš privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų – 317.861,00 Eur
- Iš kitų pirkėjų – 580.256,00 Eur.

**P29. Pagrindinės veiklos pinigų srautų išmokos**

Didžiausią dalį sudarė išmokos darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo išmokos – 660.798,00 Eur:

- Darbo užmokesčio – 569.349,00 Eur.
- Kiti mokesčiai susiję su darbo užmokesčio skaičiavimu – 91.449,00 Eur.

**Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai, turėję įtakos pinigų ekvivalentų įplaukoms ar išmokoms per ataskaitinį laikotarpį.**

Gautinų ir mokėtinų sumų užskaitos: 286.071,00 Eur.

Šiai sumai pagal užskaitos aktus su Panevėžio teritorine ligonių kasa bei Valstybio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyriumi užskaityta – Gautinos sumos iš pirkėjų, bei padengta įmonės skola – Mokėtinos socialinio draudimo įmokos.

Direktorius



Karolis Valantinas

Vyr.buhalterė



Vilma Maličeva

# VŠĮ PANEVĖŽIO MIESTO ODONTOLOGIJOS POLIKLINIKOS 2018-ŪJŪ METŪ VEIKLOS ATASKAITA

**2018 metai**

(ataskaitinis laikotarpis)

**2019-03-06**

(sudarymo data)

**Panevėžys**

(sudarymo vieta)

## 1. INFORMACIJA APIE VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS VEIKLOS TIKSLUS IR POBŪDĮ, VEIKLOS UŽDUOČIŲ ĮGYVENDINIMĄ IR VEIKLOS REZULTATUS PER FINANSINIUS METUS

### 1.1. Bendra informacija apie viešąją įstaigą.

VŠĮ Panevėžio miesto odontologijos poliklinika yra Lietuvos Nacionalinės Sveikatos Sistemos vykdomasis subjektas – Panevėžio miesto savivaldybės viešoji ambulatorinė asmens sveikatos priežiūros įstaiga, įstatymų ir teisės aktų nustatyta tvarka, teikianti sveikatos priežiūros odontologines (pagalbos) paslaugas.

Panevėžio miesto odontologijos poliklinika (toliau – poliklinika, įstaiga) įsteigta Panevėžio miesto savivaldybės Tarybos 1997 m. rugsėjo 12 d. sprendimu Nr.7-6. Ši iš savivaldybės turto ir lėšų įsteigta ne pelno, ambulatorinė odontologijos profilio asmens sveikatos priežiūros įstaiga, įregistruota savivaldybės Registro tarnyboje 1998 m. kovo 31 d. Pasikeitęs įstaigos identifikavimo kodas – 190429413 įregistruotas Valstybinių įmonių Registro centro Panevėžio skyriuje 2004 m. gruodžio 10 d. Vadovaujantis Panevėžio miesto savivaldybės tarybos 2013-12-19 sprendimu Nr. 1-432 „Dėl viešosios įstaigos Panevėžio miesto stomatologijos poliklinikos pavadinimo pakeitimo, odontologijos poliklinikos įstatų patvirtinimo“ buvo pakeistas VŠĮ Panevėžio miesto stomatologijos poliklinika pavadinimas į VŠĮ Panevėžio miesto odontologijos poliklinika.

Poliklinika yra juridinis asmuo, turintis įstaigos antspaudą bei sąskaitas bankuose.

Įstaiga turi visus savo veiklos vykdymui privalomus leidimus verstis odontologijos praktika bei teisę vykdyti ambulatorinės odontologijos priežiūros (pagalbos) veiklą, teikti šiai veiklai priskiriamas ambulatorinės odontologinės sveikatos priežiūros kvalifikuotas nespacializuotas ir specializuotas paslaugas bei teisę savo veikloje naudoti jonizuojančiosios spinduliuotės šaltinius.

Poliklinikos veikla organizuojama ir vykdoma vadovaujantis:

- poliklinikos įstatais;
- įstaigos steigėjo sprendimais;
- LR Sveikatos apsaugos ministerijos (SAM), Valstybinės ligonių kasos prie SAM (VLK) ir Teritorinės ligonių kasos (TLK) norminiais dokumentais.
- LR įstatymais ir teisės aktais, nustatančiais odontologijos praktikos, odontologinės priežiūros ir veiklos su jonizuojančiosios spinduliuotės šaltiniais sąlygas ir šių sąlygų organizavimo bei valdymo teisinius pagrindus;

2018 m. įstaigos darbą, jos veiklą organizavo ir valdė poliklinikos valdymo organai:

Panevėžio miesto savivaldybės tarybos 2009-07-09 sprendimu Nr. 1-35-35 įstaigai vadovauti priimtas direktoriaus pareigoms Karolis Valantinas, direktoriaus pavaduotoja odontologijai Santa Miežinienė, vyr. buhalterio pareigose dirbo Vilma Maličeva.

Įstaigos veiklos viešumui užtikrinti Panevėžio miesto savivaldybės tarybos 2015-06-25 sprendimu patvirtino poliklinikos Stebėtojų tarybą: Mindaugas Burba – Panevėžio miesto savivaldybės administracijos Sveikatos skyriaus vedėjas, stebėtojų tarybos pirmininkas; Alfonsas Petrauskas – savivaldybės tarybos narys; Darius Viržonis – savivaldybės tarybos narys; Vijolė Miškinienė – visuomenės atstovė; Zita Bučienė – VšĮ Panevėžio miesto odontologijos poliklinikos gydytoja odontologė.

Teisės aktų nustatyta tvarka įstaiga naudoja, pildo, tvarko ir saugo privalomą medicininę dokumentaciją, aptarnaujamų pacientų apskaitos, įstaigos personalo darbo ir veiklos statistinius dokumentus bei ataskaitas. Nustatyta tvarka ir nustatytais terminais poliklinika periodiškai teikia Panevėžio TLK informaciją apie įstaigoje vykdomą ambulatorinę odontologinės priežiūros veiklą bei draudžiamiesiems teikiamas paslaugas, apie įstaigos veiklą ir rezultatus pateikia duomenis Panevėžio miesto savivaldybės administracijai, Lietuvos sveikatos informacijos centrai, kitoms institucijoms pagal šių institucijų prašymus bei poliklinikos Stebėtojų tarybai.

## **1.2. Viešosios įstaigos veiklos tikslai ir pobūdis.**

Vadovaujantis galiojančiais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais asmens sveikatos priežiūros paslaugų teikimą, VšĮ Panevėžio miesto odontologijos poliklinika teikia tik ambulatorines pirminio ir antrinio (specializuotas) lygio odontologines paslaugas. Poliklinikos veiklos tikslas yra teikti saugias ir kokybiškas ambulatorines ir specializuotas odontologines paslaugas vaikams ir suaugusiems, dedant maksimalias dėmesingumo ir pagarbos pacientui pastangas.

Pagal VšĮ Panevėžio m. odontologijos poliklinikos turimas 2005-02-15 Odontologinės priežiūros (pagalbos) įstaigos licenciją Nr. 0088, 2014-01-21 Leidimą – Higienos pasą Nr. LHP-29 ir 2003-11-18 Licenciją verstis veikla su jonizuojančios spinduliuotės šaltiniais, poliklinika teikia šias odontologines ambulatorines paslaugas:

- Gydytojo odontologo;
- Gydytojo odontologo padėjėjo;
- Burnos higienisto;
- Gydytojo burnos chirurgo;
- Gydytojo periodontologo;
- Gydytojo ortodonto;
- Gydytojo ortopedo (protezuotojo);
- Gydytojo endodontologo;
- Gydytojo vaikų odontologo;
- Dantų techniko;
- Radiologijos laboranto.

## **1.3. Viešosios įstaigos SSGG (SWOT) analizė.**

Įgyvendinant įstaigos veiklos užsibrėžtą misiją, tikslus ir veiklos principus būtina veiklos stipriųjų ir silpnųjų pusių bei galimybių ir grėsmių analizė (SSGG) bei uždaviniai, kaip silpnybės paversti stiprybėmis, sumažinti grėsmes ir išnaudoti galimybes.

**STIPRYBĖS:**

- Mokslu ir pažangiomis technologijomis pagrįstos, saugios sveikatos priežiūros paslaugos;
- Kvalifikuotas bei motyvuotas (atlyginimų dydžiu) personalas;
- Vykdomas nuolatinis gydytojų kvalifikacijos kėlimas;
- Atnaujinama bei išsigyjama šiuolaikiška, moderni įranga;
- Dauguma poliklinikos pacientų yra patenkinti teikiamomis paslaugomis;
- Teigiamas įstaigos veiklos rezultatas;
- Įstaigoje įdiegtos ir naudojamos informacinės sistemos;
- Nedidelė darbuotojų kaita.

**SILPNYBĖS:**

- Nepakankamas PSDF biudžeto finansavimas;
- Kai kurių sričių gydytojų trūkumas;
- Neįdiegta kokybės vadybos sistema (pagal LST EN ISO 9001 standartus);
- Vidutinis gydytojų amžiaus senėjimas;
- Nepakankami finansiniai ištekliai jaunų specialistų pritraukimui ir išlaikymui;
- Nepatenkinama įstaigos vidaus (kabinetų) patalpų infrastruktūra;
- Nuolat stringanti (neveikianti) ESPBĮ sistema.

**GALIMYBĖS:**

- Papildomo finansavimo pritraukimas (mokamos paslaugos);
- Informacinių technologijų diegimas ir tobulinimas;
- Naujų paslaugų plėtra;
- Darbuotojų skatinimas už papildomai atliekamus darbus;

**GRĖSMĖS:**

- Nesibaigianti Sveikatos apsaugos sistemos reforma;
- Nuolat keičiami teisės aktai;
- Gyventojų skaičiaus mažėjimas;
- Senstanti visuomenė;
- PSDF biudžeto mažinimas už suteiktas ambulatorines specializuotas specialistų paslaugas (konsultacijas);
- Naujų odontologinių kabinetų atsiradimas Panevėžio mieste.
- Gyventojų žemas sąmoningumas burnos higienos srityje.

**1.4. Informacija apie viešosios įstaigos veiklos užduočių įgyvendinimą.**

<b>2018 metams steigėjo nustatyti VŠĮ Panevėžio m. odontologijos poliklinikai vertinimo rodikliai</b> (Patvirtinta Panevėžio m. tarybos 2018-04-26 Sprendimu Nr. 1-132)		
<b>Kiekybiniai vertinimo rodikliai:</b>	<b>Rodiklio vertinimo kriterijus</b>	<b>Vertinimo rodiklių įvykdymas 2018 m.</b>
1. Įstaigos finansinis veiklos rezultatas	Teigiamas.	Teigiamas – 3146,00 Eur.
2. Įstaigos sąnaudų darbo užmokesčiui dalis	Neviršytas normatyvas (80 %).	2018 m. įvykdytas normatyvas 78 %.
3. Įstaigos valdymui skirtos lėšos	Siekti kad valdymo išlaidos neviršytų 7 %.	Įstaigos valdymo sąnaudos – 4,8 %.

4. Mokamos paslaugos	Siekti kad papildomas finansavimas sudarytų ne mažiau 45 %.	49 % nuo visų pajamų. 584852,00 Eur.
<b>Kokybiniai vertinimo rodikliai:</b>		
5. Pagrįstų skundų skaičius	Už kiekvieną pagrįstą skundą minus vienas balas.	Viso gauta 8 rašytinių skundų – pasitvirtino 0.
6. Tobulinti kokybės vadybos sistemą, šalinti jos trūkumus	Peržiūrėti ir atnaujinti ne mažiau kaip 3 kokybės vadybos procesų dokumentus.	Peržiūrėta ir atnaujinta 4 kokybės procesų dokumentai („Gaivinimo aprašas“, „Dantų technikų aprašas“, „Dantų protezavimo aprašas“, vykdyta pacientų apklausa pagal LR SAM tvarką V-419.
	Siekti kad atliktų planinių auditų metu nustatytų neatitiktikčių skaičius neviršytų trijų.	Atlikti 4 planiniai auditai. Nustatyta 1 neatitiktis, dėl pacientų parašų trūkumo.
7. Darbuotojų kaitos rodiklis	Siekti kad darbuotojų kaitos rodiklis neviršytų 5 %.	Darbuotojų kaitos rodiklis 0,5 %.
8. Ambulatorinės specializuotos paslaugos	Siekti kad ambulatorinių specializuotų paslaugų (specialistų konsultacijos) sumažėjimas būtų ne didesnis kaip 10 %.	Ambulatorinės specializuotos paslaugos sumažėjo 4 %.
9. Diegti ir atnaujinti pažangias informacines technologijas	Duomenų teikimas į ESPBI IS (2 balai).	Taip.
	Pacientų atvykimo (Encounter) į įstaigą registracijos duomenų teikimas į ESPBI (2 balai)	Taip.
	Per ESPBI IS keitimasis duomenimis statistinių ir klinikinių duomenų rinkinių apraše (3 balai).	Taip.
	Yra galimybė pacientams registruotis per išankstinę pacientų registracijos sistemą.	Taip <a href="http://www.sergu.lt">www.sergu.lt</a>
10. IT panaudojimas valdant įstaigą	Įdiegta vaistų ir kitų medicinos priemonių panaudojimo apskaitos sistema, susieta su pacientu (1 balas).	Taip.
	Įdiegta e. dokumentų valdymo sistema (1 balas).	Ne.
	Reguliariai atnaujinama įstaigos internetinė svetainė (1 balas).	Taip.
	Per 2018 m. įdiegta nauja ar modernizuota esama sistema (1 balas).	Taip.
	Įstaigoje kompiuterizuotos visos darbo vietos (1 balas).	Taip.
	Įstaigoje nereglamentuotas IS naudojimas, duomenų sauga ar neatliekami kiti privalomi IS valdymo ir tvarkymo veiksmai (-1 balas).	Ne. Poliklinikos IS nuostatų aprašas patvirtintas 2018-06-01 įsakymu Nr.V-17.
11. Įstaigos korupcijos indekso reikšmės rodiklis SAM nustatyta tvarka	Siekti kad įstaigai būtų suteiktas skaidrios ASPĮ vardas.	Taip. Surinkta 113 balų.

12. Vaikų krūminių dantų eduonies prevencinė programa	Vykdyti PSDF biudžeto lėšomis finansuojamą vaikų dantų dengimą silantais.	Poliklinikos prirašytiems vaikai nuo 6 iki 14 metų dantų silantavimas suteiktas 35 % (855 bendras vaikų sk., suteiktos paslaugos 300 vaikui).
---	---	---

### 1.5. Viešosios įstaigos veiklos rezultatai per finansinius metus

Rodikliai		2017 m.	2018 m.	Pokytis (+/-)	
				Abs. sk.	Proc.
<b>1.</b>	<b>Apsilankymų skaičius per metus</b>	35518	32317	-3201	-9,0
<b>2.</b>	<b>Prisirašiusių gyventojų pirminei priežiūrai skaičius</b>	10130	10045	-85	-0,84
<b>3.</b>	<b>Profilaktiškai patikrintų gyventojų skaičius iš jų:</b>	3461	3422	-39	-1,12
3.1.	vaikų:	947	1147	+200	21,1
3.2.	suaugusių:	2514	2275	-239	-9,5
<b>4.</b>	<b>Užregistruota apsilankymų pagal susirgimus skaičius iš jų:</b>	<b>35531</b>	<b>32317</b>	<b>-3214</b>	<b>-9,0</b>
4.1.	Terapinio profilio	12132	9943	-2189	-18,0
4.2.	Chirurginio profilio	14716	13127	-1589	-10,8
4.3.	Ortodontinio profilio	3571	3388	-183	-5,1
4.4.	Periodontologinio profilio	1601	1522	-79	-4,9
4.5.	Ortopedijos profilio	3141	3806	+665	21,1
4.6.	Endodontologijos profilio	370	531	+161	43,5
<b>5.</b>	<b>Suteikta antrinio lygio specialistų konsultacijų (apmokamos PSDF lėšomis) iš jų:</b>	<b>17604</b>	<b>15189</b>	<b>-2415</b>	<b>13,7</b>
5.1.	Vaikų odontologo	2647	2064	-583	-22,0
5.2.	Ortodonto	2394	2215	-179	-7,4
5.3.	Periodontologo	964	897	-67	-6,9
5.4.	Burnos chirurgo	10465	9075	-1390	-13,2
5.5.	Ortopedo	1134	938	-196	-17,3
<b>6.</b>	<b>Atlikta ambulatorinių operacijų</b>	<b>2510</b>	<b>2151</b>	<b>-359</b>	<b>-14,3</b>
<b>7.</b>	<b>Pašalinta dantų iš jų:</b>	11939	11929	-10	-0,08
7.1.	pieninių	2617	2747	+130	4,9
7.2.	nuolatinių	9322	9182	-140	-1,5
<b>8.</b>	<b>Įsukta dantų implantų</b>	<b>70</b>	<b>62</b>	<b>-8</b>	<b>-11,4</b>
<b>9.</b>	<b>Pagaminta breketų sistemų</b>	<b>138</b>	<b>144</b>	<b>+6</b>	<b>4,3</b>
<b>10.</b>	<b>Pagaminta ortodontinių plokštelių</b>	<b>1726</b>	<b>1467</b>	<b>-259</b>	<b>-15</b>
<b>11.</b>	<b>Atlikta rentgeno diagnostinių tyrimų</b>	<b>9285</b>	<b>8504</b>	<b>-781</b>	<b>-8,4</b>

**2. VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS DALININKAI IR KIEKVIENO JŲ ĮNAŠŲ VERTĖ FINANSINIŲ METŲ PRADŽIOJE IR PABAIGOJE, DALININKŲ KAPITALO DYDIS FINANSINIŲ METŲ PRADŽIOJE IR PABAIGOJE**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsniai</b>	<b>2017 m.</b>	<b>2018 m.</b>
1.	Dalininkų kapitalo dydis	60476,00	60476,00

**3. VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS GAUTOS LĖŠOS IR JŲ ŠALTINIAI PER FINANSINIUS METUS IR ŠIŲ LĖŠŲ PANAUDOJIMAS**

**3.1. Gautos lėšos ir jų šaltiniai.**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Gautų lėšų šaltiniai</b>	<b>Suma, Eur</b>		<b>Pokytis (+/-)</b>	
		<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Suma, Eur</b>	<b>Procentais</b>
<b>Iš viso gauta lėšų:</b>		<b>1153717</b>	<b>1206918</b>	<b>+53201</b>	<b>4,6</b>
<b>1.</b>	<b>Iš PSDF biudžeto</b>				
	Iš jų už:	569959	605900	+35942	6
1.1.	Už pirminio lygio odontologines paslaugas	116229	128765	+12536	10,8
1.2.	Gydytojų specialistų antrinio lygio paslaugos (konsultacijos)	170078	162876	-7201	-4,2
1.3.	Gydytojų specialistų antrinio lygio paslaugos (išplėstinės konsultacijos)	111593	103087	-8507	-7,6
1.4.	Papildomai apmokamos paslaugos (ortodontinės plokštelės)	106210	107964	+1754	1,6
1.5.	Vaikų dantų silantavimo paslaugos (skatinamosios paslaugos)	2516	3565	+870	32,2
1.6.	Dantų protezavimo paslaugos	61951	97717	+35766	57,8
1.7.	Geri darbo rezultatai	1203	1593	+390	32,2
1.8.	Kitos skatinamosios pasl.	179	333	+154	86
1.9.	Ankstyvoji navikų diagnostika	-	-	-	-

<b>2.</b>	<b>Iš kitų juridinių ir/ar fizinių asmenų</b> Iš jų už:	582795	584852	+2057	0,35
2.1.	Odontologinės medžiagos ir vienkartinės priemonės	254531	245486	-9046	-3,5
2.2.	Dantų protezavimo paslaugos	180892	187943	+7051	3,7
2.3.	Breketų sistemos	52440	54720	+2280	4,4
2.4.	Dantų implantavimo paslaugos	33420	34662	+1242	3,5
2.5.	Profesionali burnos higiena	16144	21304	+5160	3,6
2.6.	Rentgeno paslaugos	45368	40737	-4631	-10,2
<b>3.</b>	<b>Kitos gautos lėšos:</b>	962	2534	1883	2,63 k.
3.1.	Parama 2% VMI	651	930	+279	42,9
3.2.	Finansavimas SAM	-	-	-	-
3.3.	Kitas finansavimas (Panevėžio darbo birža: ES lėšos ir valstybės lėšos, kiti finansavimo šaltiniai)	311	1604	+1292	5k
<b>4.</b>	<b>Savivaldybės biudžeto lėšos</b>	-	13631	+13631	
<b>5.</b>	<b>VIP lėšos</b>	-	-	-	-
<b>6.</b>	<b>ES ir valstybės biudžeto lėšos</b>		-	-	-

### 3.2. Įstaigos sąnaudos pagal šaltinius.

Eil. Nr.	Patirtų sąnaudų pavadinimas	2017		2018		Pokytis (+/-)	
		Suma, Eur	Proc.	Suma, Eur	Proc.	Suma, Eur	Proc.
<b>Iš viso sąnaudų:</b>		1131805	100	1203772	100	+71967	6,4
1.	Darbuotojų darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms	862762	76	942293	78,2	+79531	9,2
2.	Komunalinėms ir ryšių paslaugoms	17597	1,6	19967	1,7	+2370	13,4
3.	Dantų technikų laboratorijoms	63937	5,6	62292	5,2	-1645	-2,6
4.	Transportui	1451	0,15	1546	0,14	+95	6,5
5.	Transporto nuomos sąnaudos	3863	0,35	3863	0,32	0	0
6.	Komandiruotėms	0	0	0	0	0	0
7.	Kvalifikacijos kėlimui	3332	0,3	1628	0,14	-1704	-51
8.	Medikamentams	101706	9	96076	7,9	-5630	-5,6
9.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimui (amortizacija)	22301	2	23445	2,0	+1144	5,1
10.	Patalpų remontui	8802	0,8	2777	0,2	-6025	3k
11.	Draudimo (civilinės atsakomybė, transportas, pastatai)	2143	0,2	3055	0,3	+912	43
12.	Kitos	43911	4	46830	3,9	+2919	6,6
<b>Veiklos rezultatas:</b>		<b>+21911</b>	<b>x</b>	<b>+3146</b>	<b>x</b>	<b>-18765</b>	<b>-85,6</b>

### 3.3. Įstaigos valdymo išlaidos.

Eil. Nr.	Patirtų išlaidų pavadinimas	2017		2018		Pokytis (+/-)	
		Suma, Eur	Proc.	Suma, Eur	Proc.	Suma, Eur	Proc.
1.	Sąnaudos valdymo išlaidoms*	56613	5 %	57775	4,8	+1162	2
2.	Išlaidos kolegialių organų kiekvieno nario darbo užmokesčiui ir kitoms įstaigos kolegialių organų narių išmokoms	-	-	-	-	-	-
3.	Išlaidos išmokoms su viešosios įstaigos dalininku susijusiems asmenims**	13948	1,2 %	16835	1,4	+2887	20

\*Valdymo išlaidos – direktoriaus, direktoriaus pavaduotojo, vyr. buhalterio, struktūrinių padalinių vadovų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

\*\*Asmenims, nurodytiems LR Viešųjų įstaigų įstatymo 3 straipsnio 3 dalyje.

### 3.4. Viešosios įstaigos įsiskolinimai.

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma, Eur	
		2017	2018
1.	Kreditorinis įsiskolinimas:	86997	83117
2.	Debitorinis įsiskolinimas:	56229	58210

## 4. INFORMACIJA APIE VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS ĮSIGYTĄ IR PERLEISTĄ ILGALAIKĮ TURTĄ PER FINANSINIUS METUS

### 4.1. Informacija apie įsigytą ilgalaikį turtą.

Eil. Nr.	Straipsnis	2017	2018
		Suma, Eur	Suma, Eur
1.	Kitos mašinos ir įrenginiai	1770	-
2.	Medicininė įranga	4997	19567
3.	Kompiuterinė įranga	586	564
4.	Kita biuro įranga	510	-
<b>Iš viso įsigyta ilgalaikio turto:</b>		<b>7863</b>	<b>20131</b>

**Pastaba: 2018 metais nupirktą ir suremontuotą (pakeičiant IT vertę ir tarnavimo laiką) ilgalaikio materialaus turto :**

1. Odontologinė įranga 2 vnt 15367,00 Eur
2. Hidraulinis presas 1 vnt – 1400,00 Eur
3. Mikrovariklis 1 vnt – 1650,00 Eur
4. Ultragarsinis skaleris 1 vnt – 700,00 Eur
5. Kompiuteris su programine įranga 1 vnt – 564,00 Eur
6. Karštos gutaperčos aparato esminis remontas – 450,00 Eur

## 5. INFORMACIJA APIE VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS DARBUOTOJUS

### 5.1. Darbuotojų skaičių finansinių metų pradžioje ir pabaigoje.

Darbuotojai	2017 metų gruodžio 31 dienai		2018 metų gruodžio 31 d.	
	Fizinių asm. skaičius	Etatų skaičius	Fizinių asm. skaičius	Etatų skaičius
<b>Administracija:</b>				
Direktorius	1	1.00	1	1.00
Direktoriaus pavaduotoja odontologijai	1	0.6	1	0.6
Vyriausioji buhalterė	1	1.00	1	1.00
Personalo administratorė	1	1.00	1	1.00
Administratorė burnos priežiūrai	1	1.00	1	1.00
Sveikatos statistikė	1	1.00	1	1.00
Buhalterė	1	1.00	1	1.00
<b>Gydytojai odontologai</b>	8	4.82	8	4.74
<b>Gydytojai odontologai specialistai (konsultantai)</b>	16	10.66	16	10.48
<b>Odontologų padėjėjai</b>	20	15.36	19	15.86
<b>Burnos higienistai</b>	2	1.58	3	1.71
<b>Rentgeno laborantai</b>	2	1.58	2	1.58
<b>Dantų technikai</b>	3	1.75	3	1.75
<b>Registratorės</b>	4	4.00	4	4.00
<b>Kiti darbuotojai (IT, autoklavas, kasa, ir kt.)</b>	5	3.35	6	4.35
<b>Ūkio-pagalbinis personalas:</b>	7	5.10	6	4.50
<b>Iš viso:</b>	74	54.80	74	55.57

### 5.2. Vidutinis darbuotojų darbo užmokestis.

Darbuotojai	Vidutinis darbo užmokestis		Pokytis	
	2017 m.	2018 m.	Eur.	Proc.
Gydytojai odontologai	1643	1754	+111	6,7
Gydytojų odontologų padėjėjai	682	740	+58	8,5
Kitas med. personalas	888	1096	+208	23,4
Pagalbinis personalas	462	464	+2	0,4
Administracija	972	982	+10	1,0

### **5.3. Darbuotojų kaita ir darbuotojų kaitos rodiklis**

Darbuotojų kaitos įstaigoje rodiklis – apskaičiuojant darbuotojų kaitos rodiklį nevertinami pagal terminuotas ir sezonines darbo sutartis priimti ir atleisti darbuotojai. Darbuotojų kaitos rodiklis skaičiuojamas:  $((\text{viso išėjusių darbuotojų skaičius per metus} \times 100) / (\text{darbo dienų skaičius per metus} \times \text{darbuotojų skaičius})) \times 100$ . Poliklinikos 2018 metų darbuotojų kaitos rodiklis buvo 0,5 %. Per 2018 metus buvo nutraukta viena darbo sutartis su gyd. vaikų odontologe, kuri po 3 metus trūkusių vaiko priežiūros atostogų išvyko gyventi į kitą miestą, ir priimta viena burnos higienistė.

## **6. INFORMACIJA APIE ĮSTAIGOS VYKDOMUS PROJEKTUS**

VšĮ Panevėžio miesto odontologijos poliklinikoje per 2018 metus buvo vykdomi du projektai: „Panevėžio miesto gyventojų dantų protezavimo programa“, „Burnos vėžio prevencijos mėnuo 2018“.

Projektas „Panevėžio miesto gyventojų dantų protezavimo programa“ buvo finansuojamas iš Visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšų. Įgyvendinimui buvo skirta 13639,61 Eur, iš jų panaudota - 13630,59 Eur. Paslaugos buvo teikiamos LR SAM nustatyta tvarka tik tiems pacientams, už kurių dantų protezavimą nemokėjo Panevėžio teritorinė ligonių kasa. Vykdamas šį projektą Panevėžio miesto savivaldybė prisidėjo prie Panevėžio mieste gyvenančių pensinio amžiaus asmenų ir asmenų, kurie pripažinti nedarbingais ar iš dalies darbingais, laukimo eilės protezavimo paslaugoms gauti sumažinimo. Projekto metu du gyd. odontologai, du gyd. odontologai ortopedai, keturi gyd. odontologo padėjėjai ir du dantų technikai atstatė kramtymo funkciją, pagerino burnos sveikatą, psichologinę ir emocinę būklę 34 miesto gyventojams.

Vasario mėnuo Lietuvoje paskelbtas Burnos vėžio prevencijos mėnesiu, norint paskatinti žmones kuo daugiau žinoti apie burnos vėžio keliamus pavojus sveikatai, reguliariai tikrintis, laiku kreiptis pagalbos, nes tik anksti diagnozavus vėžį galima pagydyti ligonį. Prie didžiųjų šalies gydymo įstaigų prisijungė ir VšĮ Panevėžio miesto odontologijos poliklinika. Projekto „Burnos vėžio prevencijos mėnuo 2018“ metu pacientai buvo priimami be gydytojo siuntimo ir galėjo pasitikrinti nemokamai. Per vasario mėnesį profilaktiškai pasitikrino 130 pacientų. Keli pacientai buvo išsiųsti į Vilniaus universiteto ligoninę Žalgirio kliniką tolimesniam ištyrimui, tačiau diagnozės dėl burnos vėžio nepasitvirtino.

2018 m. kartu su Vilniaus universitetinės ligoninės Žalgirio klinikos gyd. periodontologe I. Stankevičiene kaip partneriai VšĮ Panevėžio miesto odontologijos poliklinika dalyvavo „Nacionalinės burnos sveikatos tyrime“, dėl lėtinio periodontito. Įstaiga gyd. odontologei suteikė patalpas ir kvietė pacientus nemokamai pasitikrinti sveikatą.

## **7. INFORMACIJA APIE ĮSTAIGOJE ATLIKTUS PATIKRINIMUS IR JŲ REZULTATUS**

2018-05-10 Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius, medicininių dokumentų tikrinimas dėl profesinės ligos pagrįstumo. Patikrinimo išvada – pažeidimų nerasta.

2018-05-24 Panevėžio apskrities priešgaisrinė gelbėjimo valdyba, planinis patikrinimas, pažeidimų nenustatyta.

2018-08-09 Panevėžio teritorinė ligonių kasa, planinis (rotacinis) patikrinimas. Žalos PSDF biudžetui nepadaryta.

2018-08-28 Šiaulių teritorinė ligonių kasa, planinis (rotacinis) patikrinimas. Žalos PSDF biudžetui nepadaryta.

2018-09-26 Kauno teritorinė ligonių kasa, planinis (rotacinis) patikrinimas. Žalos PSDF biudžetui nepadaryta.

2018-10-15 Klaipėdos teritorinė ligonių kasa, planinis (rotacinis) patikrinimas. Žalos PSDF biudžetui nepadaryta.

2018-11-06 LR Odontologų rūmai, neplaninis patikrinimas (licencijuojamos veiklos sąlygų laikymasis). Įstaiga atitinka nustatytus teisės aktų reikalavimus.

## **8. INFORMACIJA APIE ĮSTAIGOS PATARIAMUOSIUS VALDYMO ORGANUS**

### **8.1. Stebėtojų taryba**

Įstaigos veiklos viešumui užtikrinti Panevėžio miesto savivaldybės tarybos 2017-03-30 sprendimu Nr.1-95 patvirtino poliklinikos Stebėtojų tarybą: Mindaugas Burba – Panevėžio miesto savivaldybės administracijos Sveikatos skyriaus vedėjas, stebėtojų tarybos pirmininkas; Alfonsas Petrauskas – savivaldybės tarybos narys; Darius Viržonis – savivaldybės tarybos narys; Vijolė Miškinienė – visuomenės atstovė; Zita Bučienė – VšĮ Panevėžio miesto odontologijos poliklinikos gydytoja odontologė. Stebėtojų taryba, vadovaujantis Panevėžio miesto savivaldybės tarybos 2011-10-27 sprendimu Nr. 1-10-7 „Dėl savivaldybės viešųjų asmens sveikatos priežiūros įstaigų stebėtojų tarybos nuostatų patvirtinimo“ 2018 metais surengė du tarybos posėdžius – 2018-04-03 ir 2018-12-14.

### **8.2. Gydytojų taryba**

Iš poliklinikoje dirbančių gydytojų specialistų yra sudaryta gydytojų taryba: Pirmininkas – burnos chirurgas Vytautas Bosas, nariai – gydytoja odontologė Zita Bučienė, gydytoja periodontologė Rita Murnikovienė, gydytoja ortodontė Natalija Sasnauskienė ir gydytoja odontologė Santa Miežinienė. Poliklinika per 2018 metus buvo gavusi 4 rašytinius skundus, kuriuos visus išnagrinėjo minėta taryba. Iš gautų skundų nepasivertino nei vienas.

### **8.3. Burnos priežiūros specialistų taryba**

Iš poliklinikoje dirbančių specialistų sudaryta burnos priežiūros specialistų taryba: pirmininkė - Angelė Danilevičienė, administratorė burnos priežiūrai, nariai: gydytojo odontologo padėjėjos Rita Žydeliūnienė, Rima Andriškevičienė, Roma Mėdžienė, dantų technikė Loreta Juknevičienė.

## **9. ĮSTAIGOS VEIKLOS ORGANIZAVIMAS**

### **9.1 Įstaigos struktūra**

Poliklinikos valdymo struktūra yra pavaizduota Priede Nr. 1 (pridedama).

### **9.2. Etikos komisija**

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Odontologų rūmų 2008-05-23 narių visuotinio susirinkimo sprendimu, poliklinikoje yra sudaryta Poliklinikos odontologų etikos komisija (pirmininkė - gydytoja odontologė Indrė Davidonienė, burnos chirurgė Daiva Urbelienė).

### **9.3. Vidaus medicininis auditas**

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos odontologijos praktikos įstatymu ir medicinos praktikos įstatymu, poliklinikoje už vidaus medicininį auditą buvo atsakinga pavaduotoja Santa Miežinienė. Buvo atlikti 3 neplaniniai ir 4 planiniai auditai.

Poliklinikoje yra sudaryta ir gydytojų konsultacinė komisija, kuri visada sprendžia klausimus, susijusius su poliklinikoje teikiamų paslaugų kokybe, kai būna gaunamas iš pacientų skundas, dėl suteiktų nekokybiškų odontologinių paslaugų. Gydytojų konsultacinė komisija pirmininkas - burnos chirurgas Vytautas Bosas, nariai - direktoriaus pavaduotoja odontologijai Santa Miežinienė, gydytojos odontologės Zita Bučienė ir Virginija Gervienė, gydytoja odontologė ortopedė Silvija Andrašiūnienė.

### **9.4. Darbo taryba**

Įstaigoje nuo 2017 m. yra išrinkta poliklinikos darbo taryba. Tarybos nariai: gyd. ortopedė Judita Montvilienė, gyd. odontologo padėjėja Eglė Bosienė ir gyd. burnos chirurgas Vytautas Bosas. 2018 m. taryba iš viso kartu su administracija buvo susirinkusi 2 kartus. Tarybos posėdžiai buvo protokoluojami. Posėdžių metu buvo pristatoma keičiama poliklinikos darbo užmokesčio skaičiavimo metodika bei keičiamos poliklinikos vidaus darbo tvarko taisyklės. Vieno susirinkimo metu buvo sprendžiamas klausimas dėl darbuotojams taikytinos drausminės nuobaudos.

### **9.5. Informacinių technologijų infrastruktūros valdymas**

VšĮ Panevėžio m. odontologijos poliklinika, nuo 2015 m. pradėjo vykdyti išankstinę elektroninę pacientų registraciją internetu, naudojantis [www.sergu.lt](http://www.sergu.lt) „platformos“ pagalba. Šis sprendimas labai pasiteisino, kadangi ženkliai pagerėjo pacientams paslaugų prieinamumas. Šiai dienai norint užsiregistruoti pas gydytoją odontologą ar odontologą specialistą, pacientui nebereikia atvykti į poliklinikos registratūrą, o pacientas, neišeidamas iš namų gali užsiregistruoti pas norimą gydytoją jam patogiu metu. Tai irgi prisidėjo prie poliklinikos įvaizdžio gerinimo, kadangi poliklinikoje jaučiamas jaunų pacientų skaičiaus didėjimas.

Nuo 2017 m. lapkričio mėn. poliklinika turi sutartį su VĮ Registrų centras, dėl informacijos (duomenų) pateikimo į elektroninę sveikatos sistemą E-sveikata. Nuo šiol visi poliklinikos pacientų asmens ir ligos istorijos duomenys yra suvedami į minėtą e-sveikatos sistemą. Tačiau reikia pastebėti,

kad šiai dienai minėta sistema susiduria su nesklaidumais, todėl labai dažnai minėta sistema tiesiog neveikia „stringa“.

Poliklinikoje už visų informacinių technologijų priežiūrą, įgyvendinimą ir vykdymą yra atsakingas darbuotojas – IT specialistas Dainius Vepštas. 2018-06-01 direktoriaus įsakymu buvo patvirtintos informacinių sistemų nuostatos.

## 9.6. Kokybės vadybos sistemos diegimas, plėtojimas ir trūkumų šalinimas

Poliklinika 2018 m. nuolat seka LR Sveikatos apsaugos ministerijos leidžiamus teisės aktus, kurie tiesiogiai ar netiesiogiai turi įtakos poliklinikos vykdomai veiklai. Per 2018 m. buvo atlikti šių kokybės vadybos ir su tai susijusių teisės aktų atnaujinimas ar parengimas:

2018-04-18 dėl dantų techniko pareigybės aprašo patvirtinimo.

2018-08-18 dėl informacinių ir komunikacinių technologijų naudojimo bei darbuotojų stebėsenos ir kontrolės darbo vietoje tvarkos aprašas.

2018-05-23 dėl paciento ir darbuotojo asmens duomenų tvarkymo sutikimo formų patvirtinimo

2018-06-01 dėl informacinės sistemos nuostatų aprašo patvirtinimo.

2018-06-11 dėl būtinosios medicinos pagalbos teikimo tvarkos ir masto aprašo patvirtinimo.

2018-06-26 dėl darbuotojų nušalinimo dėl neblaivumo tvarkos nustatymo.

2018-06-26 dėl darbuotojų saugos ir sveikatos instrukcijų rengimo, tikrinimo, keitimo, papildymo, darbuotojų instruktavimo tvarkos patvirtinimo.

2018-08-26 dėl incidentų tyrimo ir registravimo poliklinikoje.

2018-06-26 dėl darbuotojų sveikatos tikrinimo tvarkos nustatymo.

2018-06-26 dėl gaminių, pakuočių ir atliekų apskaitos tvarkymo.

2018-09-24 dėl gaivinimo standartų patvirtinimo.

2018-12-14 dėl VšĮ Panevėžio miesto odontologijos poliklinikos vidaus tvarkos taisyklių patvirtinimo.

2018-12-19 dėl VšĮ Panevėžio miesto odontologijos poliklinikos darbuotojų darbo užmokesčio skaičiavimo tvarkos pakeitimo.

## 9.7. Grįžtamasis ryšys, skundų valdymas

### 9.7.1. Skundų (prašymų) nagrinėjimas, padėkos

	2017 m.		2018 m.	
	Gauta skundų	Pagrįsti skundai	Gauta skundų	Pagrįsti skundai
<b>Skundų valdymas</b>	10	1	8	0

	2017 m.	2018 m.
<b>Gautos padėkos</b>	0	1 (dviem gydytojams ir dviem odontologų padėjėjom)

### 9.7.2 Pacientų ar kitų suinteresuotų asmenų apklausa ir išvados

	2017 m.		2018 m.	
	Gauta užpildytų anketų	Išvados	Gauta užpildytų anketų	Išvados
<b>Vykdyta apklausa</b>	80 (iš 120)	89 % apklaustų pacientų įstaigos veiklą įvertino gerai ar l. gerai. 85 % pacientų gydytojų teikiamų paslaugų kokybę įvertino gerai ar l. gerai.	162 (iš 170)	92 % apklaustų pacientų registratūros darbą įvertinimo gerai ar l. gerai.; 99 % apklaustų pacientų gydytojų ir jų padėjėjų teikiamų paslaugų kokybę įvertino gerai ar l. gerai.; 65 % apklaustų pacientų tikrai rekomenduotų kitiems pasirinkti šią gydymo įstaigą; Bendrą pasitenkinimą suteiktų paslaugų kokybę 9 ir 10 balų įvertino 87 %.

### 9.8. Korupcijos prevencija

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos nacionalinės kovos su korupcija 2015–2025 metų programa ir atsižvelgiant į LR Sveikatos apsaugos ministerijos 2016-11-09 rašte Nr. (1.1.21-60)10-9277 nurodytas rekomendacijas, 2017 m. vasario 1 d. buvo patvirtinta poliklinikos korupcijos prevencijos 2017–2019 metų programa ir jų įgyvendinimo priemonių planas.

Vadovaujantis LR korupcijos prevencijos įstatymu 2017 m. spalio 24 d. buvo patvirtintas poliklinikos veiklos sričių, kuriose egzistuoja didelė pasireiškimo tikimybė, nustatymo tvarkos aprašas, pagal kurį atlikta Poliklinikos veiklos sričių analizė ir sudarytas veiklos sričių sąrašas, kuriose korupcijos pasireiškimo tikimybė yra didelė:

- 1) Viešųjų pirkimų organizavimas ir vykdymas;
- 2) Nelegalūs mokėjimai, teikiant mokamas ir apmokamas iš PSDF biudžeto lėšų asmens sveikatos priežiūros paslaugas pacientams;
- 3) Pacientų registravimo sistema;
- 4) Darbuotojų darbo užmokestis.

Išskirta viešųjų pirkimų organizavimo ir vykdymo sritis ir išanalizuota korupcijos pasireiškimo tikimybė joje. Pastebima, kad veiklos sritis jei formaliai ir priskirtina prie sričių, kuriose egzistuoja didelė korupcijos tikimybė, dar nereiškia, kad yra nustatyta pasireiškimo rizika yra reali ir ji yra nevaldoma.

Pagal asmens sveikatos priežiūros įstaigos korupcijos indekso nustatymo kriterijų vertinimą, 2018 m. VšĮ Panevėžio miesto odontologijos polikliniką galima priskirti prie skaidrių ASPĮ sąrašo.

Korupcinė situacija vertinama ir korupcijos prevencijos priemonių planas peržiūrimas kas treji metai.

## 10. VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS 2019 METAMS

Poliklinika pagal esamą statusą toliau vykdo nustatyto masto ir profilio veiklą, teikia ambulatorines odontologinės pagalbos paslaugas vaikams ir suaugusiems. Dėl šių paslaugų teikimo ir apmokėjimo 2019 metams įstaiga sudarė sutartis su teritorinėmis ligonių kasomis ir 13 pirminio lygio asmens sveikatos priežiūros įstaigų (šeimų gydytojų kabinetų).

Poliklinka 2019 metais planuoja plėsti teikiamų paslaugų spektrą pradedant teikti odontologinę pagalbą pacientams (vaikams) naudojant dalinę nejautrą. Šios paslaugos esmė yra ta, kad sudėtingi pacientai (dažniausiai neramūs vaikai), kurie negali ramiai sėdėti odontologo kėdėje, medikamentų pagalba prižiūrint gydytojui anesteziologui–reanimatologui yra nuraminami, ir taip vienu metu odontologas gali sugydyti net kelis dantis iš karto. Numatomi iššūkiai ir grėsmės yra susiję su brangios įrangos įsigijimu, gydytojo anesteziologo–reanimatologo įdarbinimu bei įstaigos licencijos papildymu, įtraukiant ambulatorines anesteziologo-reanimatologo paslaugas. Poliklinika taip pat planuoja 2019 m. atnaujinti kabinetų vidaus infrastruktūrą bei turimą odontologinę įrangą.

Žiūrint į tolimąją perspektyvą, yra neramu dėl jaunų specialistų odontologų trūkumo Panevėžio apskrityje. Šiai dienai poliklinikos gydytojų vidutinis amžius yra 55 metai, o jaunų specialistų, baigusių odontologijos studijas, grįžta vos keli.

Direktorius



Karolis Valantinas

**VŠĮ PANEVĖŽIO MIESTO ODONTOLOGIJOS  
POLIKLINIKA**

**2018 METŲ VADOVO VEIKLOS  
ATASKAITA**

## 1. Poliklinikos veiklos tikslai jų įgyvendinimas bei pasiekti rezultatai

VšĮ Panevėžio miesto odontologijos poliklinika yra Lietuvos Nacionalinės Sveikatos Sistemos vykdomasis subjektas – Panevėžio miesto savivaldybės viešoji ambulatorinė asmens sveikatos priežiūros įstaiga, įstatymų ir teisės aktų nustatyta tvarka, teikianti sveikatos priežiūros odontologinės (pagalbos) paslaugas.

Panevėžio miesto odontologijos poliklinika (toliau – poliklinika, įstaiga) įsteigta Panevėžio miesto savivaldybės Tarybos 1997 m. rugsėjo 12 d. sprendimu Nr.7-6. Ši iš savivaldybės turto ir lėšų įsteigta ne pelno, ambulatorinė odontologijos profilio asmens sveikatos priežiūros įstaiga, įregistruota savivaldybės Registro tarnyboje 1998 m. kovo 31 d. Pasikeitęs įstaigos identifikavimo kodas – 190429413 įregistruotas Valstybinių įmonių Registro centro Panevėžio skyriuje 2004 m. gruodžio 10 d. Vadovaujantis Panevėžio miesto savivaldybės tarybos 2013-12-19 sprendimu Nr. 1-432 „Dėl viešosios įstaigos Panevėžio miesto stomatologijos poliklinikos pavadinimo pakeitimo, odontologijos poliklinikos įstatų patvirtinimo“ buvo pakeistas VšĮ Panevėžio miesto stomatologijos poliklinika pavadinimas į VšĮ Panevėžio miesto odontologijos poliklinika.

Poliklinika yra juridinis asmuo, turintis įstaigos antspaūdą bei sąskaitas bankuose.

Įstaiga turi visus savo veiklos vykdymui privalomus leidimus verstis odontologijos praktika bei teisę vykdyti ambulatorinės odontologijos priežiūros (pagalbos) veiklą, teikti šiai veiklai priskiriamas ambulatorinės odontologinės sveikatos priežiūros kvalifikuotas nespecializuotas ir specializuotas paslaugas bei teisę savo veikloje naudoti jonizuojančiosios spinduliuotės šaltinius.

Poliklinikos veikla organizuojama ir vykdoma vadovaujantis:

- poliklinikos įstatais;
- įstaigos steigėjo sprendimais;
- LR Sveikatos apsaugos ministerijos (SAM), Valstybinės ligonių kasos prie SAM (VLK) ir Teritorinės ligonių kasos (TLK) norminiais dokumentais.

- LR įstatymais ir teisės aktais, nustatančiais odontologijos praktikos, odontologinės priežiūros ir veiklos su jonizuojančiosios spinduliuotės šaltiniais sąlygas ir šių sąlygų organizavimo bei valdymo teisinius pagrindus.

Savo veiklos vykdymui 2014-12-18 Panevėžio miesto tarybos sprendimu Nr.1-395 „Dėl turto perdavimo valdyti patikėjimo teise sutarties nutraukimo, nekilnojamų daiktų (respublikos g.68) įtraukimo į Savivaldybės administracijos buhalterinę apskaitą ir perdavimo pagal panaudos sutartį viešėjai įstaigai Panevėžio miesto odontologijos poliklinikai, Savivaldybės tarybos 2004 m. liepos 8 d. sprendimo Nr.1-20-15 ir 2008 m. liepos 3 d. sprendimo Nr.1-20-15 pripažinimo netekusiais galio“ pastatas ir kiemo aikštelė perduoti pagal panaudos sutartį:

- Poliklinikos pastato įsigijimo vertė 311.535,00 Eur., kiemo aikštelės įsigijimo vertė – 26.705,00 Eur. Bendra pastato ir kiemo statinių (kiemo aikštelės) likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d. yra 229655,00 Eur;
- Poliklinikos naudojamo pastato plotas – 1615,86 m<sup>2</sup>.

Poliklinika savo lėšomis sumoka mokesčius už negyvenamųjų patalpų eksploatavimą, komunalines, draudimo ir kitas pastato priežiūros paslaugas.

2018 m. įstaigos darbą, jos veiklą organizavo ir valdė poliklinikos valdymo organai:

Nuo 2009-07-13 Panevėžio miesto savivaldybės tarybos 2009-07-09 sprendimu Nr. 1-35-35 įstaigai vadovauti priimtas direktoriaus pareigoms Karolis Valantinas. Direktoriaus pavaduotoja odontologijai Santa Miežinienė, vyr. buhalterio pareigose dirba Vilma Maličeva.

Įstaigos veiklos viešumui užtikrinti Panevėžio miesto savivaldybės tarybos 2015-06-25 sprendimu Nr. 1-151 patvirtino poliklinikos Stebėtojų tarybą: Mindaugas Burba – Panevėžio miesto savivaldybės administracijos Sveikatos skyriaus vedėjas, stebėtojų tarybos pirmininkas; Alfonsas Petrauskas – savivaldybės tarybos narys; Darius Viržonis – savivaldybės tarybos narė; Vijolė Miškinienė – visuomenės atstovė; Zita Bučienė – VšĮ Panevėžio miesto stomatologijos poliklinikos gydytoja odontologė.

Teisės aktų nustatyta tvarka įstaiga naudoja, pildo, tvarko ir saugo privalomą medicininę dokumentaciją, aptarnaujamų pacientų apskaitos, įstaigos personalo darbo ir veiklos statistinius dokumentus bei ataskaitas. Nustatyta tvarka ir nustatytais terminais poliklinika periodiškai teikia

Panevėžio TLK informaciją apie įstaigoje vykdomą ambulatorinę odontologinės priežiūros veiklą bei draudžiamiesiems teikiamas paslaugas, apie įstaigos veiklą ir rezultatus pateikia duomenis Panevėžio miesto savivaldybės administracijai, Lietuvos sveikatos informacijos centrai, kitoms institucijoms pagal šių institucijų prašymus bei poliklinikos Stebėtojų tarybai.

**Poliklinikos 2018 m. gautos lėšos ir jų šaltiniai:**

Eil. Nr.	Gautų lėšų šaltiniai	Suma, Eur		Pokytis (+/-)	
		2017	2018	Suma, Eur	Procentas
<b>Iš viso gauta lėšų:</b>		<b>1153717</b>	<b>1206918</b>	<b>+53201</b>	<b>4,6</b>
<b>1.</b>	<b>Iš PSDF biudžeto</b>				
	Iš jų už:	569959	605900	+35942	6
1.1.	Už pirminio lygio odontologines paslaugas	116229	128765	+12536	10,8
1.2.	Gydytojų specialistų antrinio lygio paslaugos (konsultacijos)	170078	162876	-7201	4,2
1.3.	Gydytojų specialistų antrinio lygio paslaugos (išplėstinės konsultacijos)	111593	103087	-8507	7,6
1.4.	Papildomai apmokamos paslaugos (ortodontinės plokštelės)	106210	107964	+1754	1,6
1.5.	Vaikų dantų silantavimo paslaugos (skatinamosios paslaugos)	2516	3565	+870	32,2
1.6.	Dantų protezavimo paslaugos	61951	97717	+35766	57,8
1.7.	Gerai darbo rezultatai	1203	1593	+390	32,2
1.8.	Kitos skatinamosios pasl.	179	333	+154	86
1.9.	Ankstyvoji navikų diagnostika	-	-	-	-
<b>2.</b>	<b>Iš kitų juridinių ir/ar fizinių asmenų</b>				
	Iš jų už:	582795	584852	+2057	0,35
2.1.	Odontologinės medžiagos ir vienkartinės priemonės	254531	245486	-9046	3,5
2.2.	Dantų protezavimo paslaugos	180892	187943	+7051	3,7
2.3.	Breketų sistemos	52440	54720	+2280	4,4
2.4.	Dantų implantavimo paslaugos	33420	34662	+1242	3,5
2.5.	Profesionali burnos higiena	16144	21304	+5160	3,6
2.6.	Rentgeno paslaugos	45368	40737	-4631	10,2
<b>3.</b>	<b>Kitos gautos lėšos:</b>	<i>962</i>	<i>2534</i>	<i>1883</i>	<i>2,63 k.</i>
3.1.	Parama 2% VMI	651	930	+279	42,9
3.2.	Finansavimas SAM	-	-	-	-
3.3.	Kitas finansavimas (Panevėžio darbo birža: ES lėšos ir valstybės lėšos)	311	1603	+1292	5k
<b>4.</b>	<b>Savivaldybės biudžeto lėšos</b>	-	13631	+13631	
<b>5.</b>	<b>VIP lėšos</b>	-	-	-	-
<b>6.</b>	<b>ES ir valstybės biudžeto lėšos</b>	-	-	-	-

**Poliklinikos 2018 m. sąnaudos pagal šaltinius:**

	2017	2018	Pokytis (+/-)
--	------	------	---------------

Eil. Nr.	Patirtų sąnaudų pavadinimas	Suma, Eur	Proc.	Suma, Eur	Proc.	Suma, Eur	Proc.
<b>Iš viso sąnaudų:</b>		1131805	100	1203772	100	+71967	6,4
1.	Darbuotojų darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms	862762	76 %	942293	78,2	+79531	9,2
2.	Komunalinėms ir ryšių paslaugoms	17597	1,6 %	19967	1,7	+2370	13,4
3.	Dantų technikų laboratorijoms	63937	5,6 %	62292	5,2	-1645	-2,6
4.	Transportui	1451	0,15 %	1546	0,14	+95	6,5
5.	Transporto nuomos sąnaudos	3863	0,35 %	3863	0,32	0	0
6.	Komandiruotėms	0	0	0	0	0	0
7.	Kvalifikacijos kėlimui	3332	0,3 %	1628	0,14	-1704	-51
8.	Medikamentams	101706	9 %	96076	7,9	-5630	-5,6
9.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimui (amortizacija)	22301	2 %	23445	2,0	+1144	5,1
10.	Patalpų remontui	8802	0,8 %	2777	0,2	-6025	3k
11.	Draudimo (civilinės atsakomybė, transportas, pastatai)	2143	0,2 %	3055	0,3	+912	43
12.	Kitos	43911	4 %	46830	3,9	+2919	6,6
<b>Veiklos rezultatas:</b>		<b>+21911</b>	<b>x</b>	<b>+3146</b>	<b>x</b>	<b>-18765</b>	<b>-85,6</b>

**2018 metų VšĮ Panevėžio miesto odontologijos poliklinikos veiklos rezultatas yra teigiamas – 3146,00 Eur pelnas.**

Poliklinika pagal esamą statusą toliau vykdo nustatyto masto ir profilio veiklą, teikia ambulatorines odontologines pagalbos paslaugas vaikams ir suaugusiems. Šių paslaugų teikimą ir apmokėjimą 2019 metams įstaiga sudarys sutartis su Panevėžio TLK ir 13 pirminio lygio asmens sveikatos priežiūros įstaigų (šeimos gydytojai). Dėl būtinosios chirurginės odontologinės pagalbos sutartys sudarytos su Šiaulių ir Vilniaus teritorinėmis ligonių kasomis.

Poliklinika yra numačiusi 2019 m. numačiusi atnaujinti odontologinę įrangą, modernizuoti rentgeno laboratorijos įrangą.

Suteikiamų paslaugų apimtys turėtų išlikti ir 2019 metais. Plėsti paslaugų apimtį dėl patalpų trūkumo nebėra galimybės. Naujų specialistų priimti neplanuojame, kadangi Panevėžio TLK nelinkusi apmokėti daugiau paslaugų nei yra numatyta sutartyje. Žiūrint į tolimąją perspektyvą, yra neramu dėl jaunų specialistų odontologų trūkumo Panevėžio apskrityje. Šiai dienai poliklinikos gydytojų vidutinis amžius yra 53 metai, o jaunų specialistų, baigusių odontologijos studijas, grįžta vos keli.

## **2. Poliklinikos dalininkai**

Vienintelis poliklinikos dalininkas yra Panevėžio miesto savivaldybė. Dalininko įnašas metų eigoje nesikeitė. Dalininkų įnašas 2018-12-31 yra 60476,00 Eur.

## **3. Poliklinikos gautos lėšos**

2018 metais VšĮ Panevėžio miesto odontologijos poliklinikos pajamos buvo – **1206918,00 Eur**. Dalis šių pajamų buvo gauta sutartiniais pagrindais su Panevėžio teritorine ligonių kasa (TLK) iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo (PSDF) biudžeto – 605900,00 Eur (49 %). Kitą pajamų

dalį sudarė pajamos, gautos iš kitų fizinių ar juridinių asmenų už odontologines paslaugas – 584852,00 Eur (51 %).

**Pajamų detalizavimas:**

- apmokamos iš PSDF biudžeto lėšų už suteiktas odontologines paslaugas – 569.959,00 Eur:

- Pirminio lygio odontologines paslaugas (už prisirašiusius prie įstaigos pacientus, geri darbo rezultatai) – 130691,00 Eur;
- Antrinio lygio odontologinės paslaugos (gyd.odontologų specialistų suteiktos konsultacijos) – 373927,00 Eur;
- Dantų protezavimo paslaugos – 97717,00 Eur;
- Dantų silantavimo paslaugos vaikams nuo 6 iki 14 m. (skatinamosios paslaugos) – 3565,00 Eur;

- apmokamos kitų asmenų už suteiktas odontologines paslaugas – 584852,00 Eur.

**4. Poliklinikos įsigytas turtas**

Eil. Nr.	Straipsnis	2017	2018
		Suma, Eur	Suma, Eur
1.	Kitos mašinos ir įrenginiai	1770	-
2.	Medicininė įranga	4997	19567
3.	Kompiuterinė įranga	586	564
4.	Kita biuro įranga	510	-
<b>Iš viso įsigyta ilgalaikio turto:</b>		<b>7863</b>	<b>20131</b>

2018 metų pabaigoje poliklinikos ilgalaikio turto likutinė vertė yra **73.790,00 Eur**.

**5. Poliklinikos veiklos sąnaudos**

Rodikliai	Pajamos	Sąnaudos	Rezultatas (+ -)
<b>PSDF biudžeto lėšos</b>	605.900,00	605.963,00	-63,00
<b>Įstaigos (nuosavos) lėšos</b>	584.854,00	581.645,00	3.209,00
<b>Finansavimo lėšos</b>	16.164,00	16.164,00	0,00
<b>Viso:</b>	<b>1.206.918,00</b>	<b>1.203.772,00</b>	<b>3.146,00</b>

**Sąnaudų detalizavimas (1.203.772,00Eur):**

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 942.293,00 Eur
- Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 23.445,00 Eur.
- Komunalinių paslaugų sąnaudos – 19.967,00 Eur.
- Transporto sąnaudos – 1.546,00 Eur.
- Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 1.628,00 Eur.
- Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos – 19.203,00 Eur.
- Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 114.247,00 Eur.
- Nuomos sąnaudos – 3.863,00 Eur.
- Kitų paslaugų sąnaudos – 72.063,00 Eur.
- Kitos sąnaudos – 5.517,00 Eur.

**6. Žmogiškieji ištekliai**

Darbuotojai	2017 metų gruodžio 31 dienai		2018 metų gruodžio 31 d.	
	Fizinių asm. skaičius	Etatų skaičius	Fizinių asm. skaičius	Etatų skaičius
<b>Administracija:</b>				
Direktorius	1	1.00	1	1.00

Direktoriaus pavaduotoja odontologijai	1	0.6	1	0.6
Vyriausioji buhalterė	1	1.00	1	1.00
Personalo administratorė	1	1.00	1	1.00
Administratorė burnos priežiūrai	1	1.00	1	1.00
Sveikatos statistikė	1	1.00	1	1.00
Buhalterė	1	1.00	1	1.00
<b>Gydytojai odontologai</b>	8	4.82	8	4.74
<b>Gydytojai odontologai specialistai (konsultantai)</b>	16	10.66	16	10.48
<b>Odontologų padėjėjai</b>	20	15.36	19	15.86
<b>Burnos higienistai</b>	2	1.58	3	1.71
<b>Rentgeno laborantai</b>	2	1.58	2	1.58
<b>Dantų technikai</b>	3	1.75	3	1.75
<b>Registratorės</b>	4	4.00	4	4.00
<b>Kiti darbuotojai (IT, autoklavas, kasa, ir kt.)</b>	5	3.35	6	4.35
<b>Ūkio-pagalbinis personalas:</b>	7	5.10	6	4.50
<b>Iš viso:</b>	74	54.80	74	55.57

## 7. Valdymo sąnaudos

Poliklinikos 2018 m. valdymo sąnaudas sudarė:

Administracijos darbo užmokestis (direktorius, pavaduotoja, vyr. buhalteris) 57775,00 Eur (tame sk. 13.682,00 Eur Sodros mokesčiai).

Viso valdymo sąnaudų poliklinika 2018 m. turėjo už 57.775,00 Eur (4,8 % nuo visų sąnaudų).

## 8. Vadovas

Poliklinikos vadovo atlyginimo sąnaudos su socialinio draudimo įmokomis 2018 metais sudarė – 22.785,00 Eur (DU – 17.394,00 Eur, Sodra – 5.391,00 Eur).

## 9. Kolegialūs valdymo organai

Poliklinikoje iš joje dirbančių specialistų yra sudarytos:

- Gydytojų taryba (pirmininkas - burnos chirurgas Vytautas Bosas, nariai - gydytoja odontologė Zita Bučienė, gydytoja periodontologė Rita Murnikovienė, gydytoja ortodontė Natalija Sasnauskienė ir direktoriaus pavaduotoja odontologijai Santa Miežinienė);
- Burnos priežiūros specialistų taryba (pirmininkė - Angelė Danilevičienė, administratorė burnos priežiūrai, nariai - gydytojo odontologo padėjėjos Rita Žydeliūnienė, Rima Andriškevičienė, Roma Mėdžienė, dantų technikė Loreta Juknevičienė);
- Odontologų etikos komisija (pirmininkė - gydytoja odontologė Indrė Davidonienė, burnos chirurgė Daiva Urbelienė, gydytojo odontologo padėjėja Genovaitė Matulevičienė);

Minėti asmenys, atskiro atlyginimo už darbą kolia geliuose organuose negauna.

## 10. Išmokos dalininkams

Poliklinika 2017 m. jokių išmokų, susijusių su įstaigos dalininkais susijusiems asmenims nemokėjo.

Direktorius

Karolis Valantinas

**DETALŪS METADUOMENYS**

<b>Dokumento sudarytojas (-ai)</b>	VšĮ Panevėžio miesto odontologijos poliklinika 190429413, Respublikos g. 68, Panevėžys
<b>Dokumento pavadinimas (antraštė)</b>	VšĮ Panevėžio m. odontologijos poliklinika 2018 ataskaitos
<b>Dokumento registracijos data ir numeris</b>	–
<b>Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris</b>	2019-04-02 Nr. 20-1338(4.45E-1)
<b>Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo</b>	ADOC-V1.0
<b>Parašo paskirtis</b>	Pasirašymas
<b>Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos</b>	Karolis Valantinas, Direktorius
<b>Sertifikatas išduotas</b>	KAROLIS VALANTINAS, mobile signature, Tele2 LT
<b>Parašo sukūrimo data ir laikas</b>	2019-04-02 10:22:51 (GMTZ)
<b>Parašo formatas</b>	XAdES-T
<b>Laiko žymoje nurodytas laikas</b>	2019-04-02 14:30:09 (GMT+03:00)
<b>Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją</b>	RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT
<b>Sertifikato galiojimo laikas</b>	2018-06-27 15:30:16 – 2021-06-26 15:30:16
<b>Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti</b>	"Gauto dokumento registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avilys, Panevėžio miesto savivaldybės administracija, i.k.288724610 LT", sertifikatas galioja nuo 2018-12-27 14:11:04 iki 2021-12-26 14:11:04
<b>Pagrindinio dokumento priedų skaičius</b>	1
<b>Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius</b>	2
<b>Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)</b>	VšĮ Panevėžio miesto odontologijos poliklinika 190429413, Respublikos g. 68, Panevėžys
<b>Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)</b>	AUDITO ataskaita OP 2018 pasirasyta
<b>Priedamo dokumento registracijos data ir numeris</b>	–
<b>Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)</b>	VšĮ Panevėžio miesto odontologijos poliklinika 190429413, Respublikos g. 68, Panevėžys
<b>Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)</b>	Vadovo ataskaita
<b>Priedamo dokumento registracijos data ir numeris</b>	–
<b>Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas</b>	EAIS LPP v1.5-SNAPSHOT
<b>Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)</b>	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2019-04-02 14:25:45)
<b>Paieškos nuoroda</b>	–
<b>Papildomi metaduomenys</b>	Nuorašą suformavo 2019-04-02 14:25:46 Dokumentų valdymo sistema Avilys