

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 2017 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 2017 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 apibūdinti 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 pakankamų 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 abejonių 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

2018 m. kovo 30 d.



Biržų g.2, LT-39146 Pasvalys

Auditoriaus pažymėjimo Nr.000378

Audito įmonė UAB „Audito nauda“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 000508

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

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

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

2018.03.15 Nr.1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		77 108.00	91 546.00
I.	Nematerialusis turtas	P03	0.00	0.00
I.1.	Pietros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		0.00	0.00
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokejimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	77 108.00	91 546.00
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		32 718.00	37 688.00
II.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4.	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		31 803.00	38 357.00
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8.	Baldai ir biuro įranga		12 587.00	15 501.00
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		0.00	0.00
II.10.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		296 248.00	246 401.00
I.	Atsargos	P08	58 372.00	53 413.00
I.1.	Strateginės ir nelicencijuotos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		58 372.00	53 413.00
I.3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigti vykdyti sutartys			
I.4.	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	5 095.00	5 598.00
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	56 229.00	41 615.00
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, turtą, paslaugas		56 049.00	41 587.00
III.5.	Sukauptos gautinos sumos			
III.6.	Kitos gautinos sumos		70.00	28.00
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	176 552.00	145 775.00
	IŠ VISO TURTO		373 356.00	337 947.00
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	944.00	844.00
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0.00	
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		944.00	844.00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		86 997.00	73 599.00
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0.00	0.00
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	86 997.00	73 599.00
II.1.	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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 biudžetų ir fondus			
II.6.1.	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8.	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17.1	8 921.00	5 435.00
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P17.2	44 716.00	36 797.00
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos	P17.3	33 010.00	31 323.00
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		350.00	44.00
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	285 415.00	263 504.00
I.	Dalinių 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	224 939.00	203 028.00
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		21 911.00	3 359.00
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		203 028.00	199 669.00
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNANOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		373 356.00	337 947.00

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 2017 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS

2018-03-15 Nr. 3

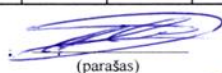
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažu- mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezer- vai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.		60 476.00				199 669.00	260 145.00	
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		3 359.00	3 359.00	
9.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.		60 476.00				203 028.00	263 504.00	
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		21 911.00	21 911.00	
17.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.		60 476.00				224 939.00	285 415.00	

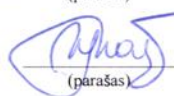
*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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 2017 M. gruodžio 31 D. DUOMENIS

2018-03-15 Nr. 4
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		35 642.00		35 642.00	23 887.00		23 887.00
I.	Įplaukos		880 485.00		880 485.00	818 127.00		818 127.00
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms		952.00		952.00	824.00		824.00
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto							
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		952.00		952.00	824.00		824.00
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų	P28	877 007.00		877 007.00	814 975.00		814 975.00
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos		2 526.00		2 526.00	2 328.00		2 328.00
II.	Pervestos lėšos							
II.1.	I valstybės biudžetą							
II.2.	I savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	I kitus išteklių fondus							
II.5.	Asignavimų valdytojų programų vykdytojams							
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		844 843.00		844 843.00	794 240.00		794 240.00
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	P29	591 432.00		591 432.00	559 046.00		559 046.00
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		19 267.00		19 267.00	20 564.00		20 564.00
III.3.	Komandiruočių					20.00		20.00
III.4.	Transporto		1 420.00		1 420.00	1 522.00		1 522.00
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		3 332.00		3 332.00	2 873.00		2 873.00
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		18 922.00		18 922.00	18 045.00		18 045.00
III.7.	Atsargų įsigijimo		128 125.00		128 125.00	120 634.00		120 634.00
III.8.	Socialinių išmokų					0.00		0.00
III.9.	Nuomos		2 528.00		2 528.00	7 050.00		7 050.00
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		76 904.00		76 904.00	62 510.00		62 510.00
III.11.	Sumokėtos palūkanos					0.00		0.00
III.12.	Kitos išmokos		2 913.00		2 913.00	1 976.00		1 976.00
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		4 865.00		4 865.00	15 810.00		15 810.00
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		4 865.00		4 865.00	15 810.00		15 810.00
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
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
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I.	Išplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:							
IV.1.	Iš valstybės biudžeto							
IV.2.	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4.	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		30 777.00		30 777.00	8 077.00		8 077.00
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		145 775.00		145 775.00	137 698.00		137 698.00
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		176 552.00		176 552.00	145 775.00		145 775.00

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vvr.buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Karolis Valantinas

(vardas ir pavardė)

Vilma Maličeva

(vardas ir pavardė)

(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 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018-03-15 Nr.2

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P21	1 153 703.00	1 062 363.00
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P21.1	962.00	1 483.00
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		962.00	1 483.00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21.2	1 152 741.00	1 060 880.00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1 152 741.00	1 060 880.00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	P22	1 131 495.00	1 059 010.00
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22.1	862 762.00	813 681.00
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		22 301.00	25 779.00
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	P22.2	17 597.00	19 260.00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			122.00
V.	TRANSPORTO		1 451.00	1 522.00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		3 332.00	2 873.00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		18 922.00	18 045.00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	P22.3	122 756.00	108 405.00
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS	P22.4	3 863.00	3 799.00
XII.	FINANSAVIMO			0.00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	P22.5	73 625.00	61 176.00
XIV.	KITOS	P22.6	4 886.00	4 348.00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		22 208.00	3 353.00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	P22.7	13.00	6.00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		13.00	6.00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-310.00	0.00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS		0.00	0.00
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		21 911.00	3 359.00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		21 911.00	3 359.00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Karolis Valantinas

Vyr. buhalterė

Vilma Maličeva

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

2017 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018-03-15
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 76 darbuotojai, iš jų: 25 gydytojai odontologai, 21 odontologų padėjėjų, 9 kitų medicinos specialistų, 18 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. Ilgalais nmaterialusis 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 nmaterialusis 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)
	NEMATERIALUSIS TURTAS	
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	5
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	5
3.	Kitas nematerialusis turtas	5
	MATERIALUSIS TURTAS	
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). Darbo dienos išmokai už kasmetines atostogas išmokėti paskaičiuojamas padauginus nepanaudotų kalendorinių atostogų dienų skaičių iš galiojančio metinio darbo dienų koeficiento esant penkių darbo dienų savaitei.

- 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 ataskaitą 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 ir įmokas į Garantinį fondą.

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, abejotinių 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 atskaitų straipsnių išsamesnė analizė, papildoma informacija ir paaiškinimai, susiję su įstaigos veikla per ataskaitinį laikotarpį.

22. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių atskaitų 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 vienuose 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 atskaitas. 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 2017 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	
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS							1.131.495,00				1.131.495,00	
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	
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA												
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI												
3.1.	Išmokos:							844.843,00				844.843,00	
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.

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS 2016 metų

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai											Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Polisis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS							1.059.010,00				1.059.010,00	
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo*							813.681,00				813.681,00	
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							25.779,00				25.779,00	
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							19.260,00				19.260,00	
1.4.	Komandiruočių							122,00				122,00	
1.5.	Transporto							1.522,00				1.522,00	
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							2.873,00				2.873,00	
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							18.045,00				18.045,00	
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų												
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							108.405,00				108.405,00	
1.10.	Socialinių išmokų												
1.11.	Nuomos							3.799,00				3.799,00	
1.12.	Finansavimo												
1.13.	Kitų paslaugų							61.176,00				61.176,00	
1.14.	Kitos							4.348,00				4.348,00	
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA												
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI												
3.1.	Išmokos:							794.240,00				794.240,00	
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo**							559.046,00				559.046,00	
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							20.564,00				20.564,00	
3.1.3.	Komandiruočių							20,00				20,00	
3.1.4.	Transporto							1.522,00				1.522,00	
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							2.873,00				2.873,00	
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							18.045,00				18.045,00	
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							120.634,00				120.634,00	
3.1.8.	Socialinių išmokų												
3.1.9.	Nuomos							7.050,00				7.050,00	
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							62.510,00				62.510,00	
3.1.11	Sumokėtos palūkanos												
3.1.12	Kitos išmokos							1.976,00				1.976,00	

* 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	
1.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.279,00							2.279,00	
2.	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį										
2.1.	pirkto turto išgijimo savikaina										
2.2.	neatlygintinai gauto turto išgijimo savikaina										
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį										
3.1.	parduoto										
3.2.	perduoto										
3.3.	nurašyto										
4.	Pergrupavimai										
5.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		2.279,00							2.279,00	
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X			X		X	X		-2.279,00	
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X			
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X			
9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir	X			X		X	X			

	nurašyto turto amortizacijos suma									
9.1.	parduoto	X				X				
9.2.	perduoto	X				X				
9.3.	nurašyto	X				X				
10.	Pergrupavimai	X				X				
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	-2279,00			X				-2279,00
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
13.	Neatlyginčiai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma									
14.	Apskaituota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
16.1.	parduoto									
16.2.	perduoto									
16.3.	nurašyto									
17.	Pergrupavimai									
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje									
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)		0,00							0,00
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		0,00							0,00

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2.279,00	2.279,00

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartis ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, įstaiga neturi. Pliėtos ir tyrimų išlaidų, pripažintų to laikotarpio sąnaudomis, įstaiga neturėjo.

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
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			49.698,00			226.280,00			32.339,00		735,00			309.052,00
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						6.767,00			1.096,00					7.863,00
2.1.	Pirkto turto išsigijimo savikaina						6.767,00			1.096,00					7.863,00
2.2.	neatlyginai gauto turto išsigijimo savikaina														
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)														
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto														
4.	Pergrupavimai														

5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		49.698,00						233.047,00				33.435,00		735,00				316.915,00
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	12.010,00						187.923,00				16.838,00	X	735,00	X		X	217.506,00
7.	Neatlygintina i gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	X												X		X		X	
8.	Apskačiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	4.970,00						13.321,00				4.010,00	X		X		X	22.301,00
9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X												X		X		X	
9.1.	perduoto	X												X		X		X	
9.2.	perduoto	X												X		X		X	
9.3.	nurašyto	X												X		X		X	
10.	Pergrupavimai	X												X		X		X	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	16.980,00						201.244,00				20.848,00	X	735,00	X		X	239.807,00
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X																	
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma	X																	

14.	Apskaiciuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X																	X			
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X																				
16.	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma	X																		X		
16.1	parduoto	X																		X		
16.2	perduoto	X																		X		
16.3	nurašyto	X																		X		
17.	Pergrupavimai	X																		X		
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	X																		X		
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje																			X	X	X
20.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis																					
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma																			X	X	X
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma																			X	X	X

22.1	parduoto			X					X					X				X
22.2	perduoto			X					X					X				X
22.3	nurašyto			X					X					X				X
23.	Pergrupavimai			X					X					X				X
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			X					X					X				X
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)								31.803,00					12.587,00				0,00
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)								38.357,00					15.501,00				0,00
																		91.546,00

Turto, kuris yra *visiškai nudėvėtas*, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ir pasigaminimo savikaina:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
164.444,00	152.357,00

1. Medicininės įrangos – 50 vnt. Įsigijimo savikaina – 137.786,00 Eur
2. Kitos mašinos ir įrenginiai - 7 vnt. Įsigijimo savikaina – 14.829,00 Eur
3. Baldai ir biuro įranga – 17 vnt. Įsigijimo savikaina – 8.814,00 Eur
4. Kitas ilgalaikis turtas – 2 vnt. Įsigijimo vertė – 735,00 Eur
5. Balansas 2000 – 1 vnt. Įsigijimo vertė – 2280,00 Eur

Turto, kurio įstaiga nebenaudoja veikloje, ar kuris laikinai nenaudojamas įprastinėje veikloje, įstaiga neturi. Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami poliklinikos įprastinėje veikloje ir laikomi vien tik tai pajamoms iš nuomos gauti, įstaiga neturi. Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto įstaiga neturi. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, įstaiga neturi. Turto pergrupavimo nebuvo. AB Turto bankui perduoto atnaujinti ar parduoti turto poliklinika neturi. Materialiojo turto, priskirto prie kilnojamojų ar nekilnojamojų kultūros vertybių grupių poliklinika neturi. Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, užstatyto kaip išpareigojimų įvykdymo garantija, poliklinika neturi.

Ilgalaikio materialaus turto pirktai:

1. Medicininė įranga – 6.767,00 Eur, nupirktas odontologinis kompresorius ir odontologinis lazeris.
2. Biuro įranga – 1.096,00 Eur.

Metinė inventurizacija poliklinikoje atlikta 2017 m. gruodžio mėnesį pagal 2017 m. lapkričio 30 d. apskaitos duomenis. Ilgalaikio turto tikrosios vertės vertinimas atliktas 2017 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 ir nebaigtos vykdyti produkcija		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		53.413,00						53.413,00
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		127.715,00						127.715,00
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		127.715,00						127.715,00
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		122.756,00						122.756,00
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		58.372,00						58.372,00
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								

10.4.	Kiti nurašymai											
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai											
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)											
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)					58.372,00						58.372,00
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)					53.413,00						53.413,00

Atsargų balansinė vertė nebuvo sumažinta. Aplinkybių ar ūkinių įvykių, dėl kurių būtų atkurta sumažinta atsargų vertė, nebuvo. Trefiesiems asmenims laikymui perduotų atsargų poliklinika neturi. Materialaus ir biologinio turto, kuris buvo skirtas parduoti per ataskaitinį laikotarpį poliklinika neturėjo. Atsargose nėra apskaitomo ilgalaikio materialiojo turto, skirto parduoti. Valstybei nuosavybės teise priklausantių atsargų įstaiga neturi.

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	5.095,00	5.598,00
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	2.548,00	3.552,00
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	0,00
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	2.411,00	2.046,00
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	5.095,00	5.598,00

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos :

- spaudos leidinių prenumeratos sąnaudos – 188,00 Eur;
- privalomojo civilinės atsakomybės draudimo sąnaudos – 2.108,00 Eur;
- transporto draudimo sąnaudos – 47,00 Eur;
- pastato draudimas – 12,00 Eur;
- kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 56,00 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams:

Avansinis įnašas už automobilio veiklos nuomą – 2.395,00 Eur.

Kiti apmokėjimai tiekėjams – 153,00 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 – 56.049,00,00 Eur.:

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 56.049,00 Eur

Kitos gautinos sumos 70,00 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
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	56.229,00	56.209,00		41.615,00	41.011,00	
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, turta, paslaugas	56.049,00	56.049,00		41.587,00	40.987,00	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	56.049,00	56.049,00		41.587,00	40.987,00	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	70,00	50,00		28,00	24,00	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	56.229,00	56.209,00		41.615,00	41.011,00	

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
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4–1.5)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4–3.5+3.6+3.7)	176.552,00		145.775,00	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	171.721,00		142.560,00	
3.2.	Pinigai kasoje	4.790,00		3.159,00	
3.3.	Pinigai kelyje	41,00		56,00	
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	176.552,00		145.775,00	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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	Neatlygintai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
1.1	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti											
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
2.1	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti											
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):											
3.1	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	844,00	952,00					-852,00				944,00
4.1	nepiniginiam turtui įsigyti	844,00	751,00					-651,00				944,00
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		201,00					-201,00				00,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	844,00	952,00					-852,00				944,00

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
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimams priklausanti finansavimo sumų iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų dalį)						
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)						
4.	Iš kitų šaltinių		844,00	844,00	110,00	834,00	944,00
5.	Iš viso		844,00	844,00	110,00	834,00	944,00

FINANSAVIMO SUMŲ DETALIZAVIMAS:

Eil. Nr	Finansavimo sumos	Finansavimo sumos (gautos) išskyrus neatlyginamai gautą turtą *	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikloje	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6
1	Iš europos struktūrinių fondų gautas finansavimas				
	Kitoms išlaidoms apmokėti				
2	Iš savivaldybės biudžeto:				
	Ilgalaikiam turtui pirkti				
	Protežavimo paslaugoms apmokėti				
3	Iš kitų šaltinių:				
	2 %	1.595,00	651,00		944,00
	Iš kitų šaltinių	201,00	201,00		0,00
	Iš viso:	1.796,00	852,00		944,00

*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

Laikotarpis	Mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2
Per vienerius metus	2.758,00
Nuo vienerių iki penkerių metų	2.988,00
Po penkerių metų	
Iš viso	5.746,00

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	3.799,00
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
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję išsipareigojimai	44.716,00	32.127,00		36.797,00	27.011,00	
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	8.921,00	35,00		5.435,00	21,00	
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	33.010,00	7.536,00		31.323,00	7.132,00	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	31.691,00	7.536,00		30.004,00	7.132,00	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	1.319,00			1.319,00		
4.4.	Kitos sukauptos						

	mokėtinos sumos					
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	350,00			44,00	
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai					
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	350,00			44,00	
5.3.	Kitos mokėtinos sumos					
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	86.997,00	39.698,00		73.599,00	34.164,00

P17.1. Tiekėjams mokėtinos sumos - skolos tiekėjams – 8.921,00 Eur :

Už pagamintus dantų protezus (lietus metalo plastiko vainikėlius, įklotus) – 1.038,00 Eur, už gruodžio mėnesio komunalines ir ryšių paslaugas – 2.348,00 Eur, už įstaigos civilinės atsakomybės draudimą 1.725,00 Eur, už pirktą medicininę įrangą – 2.998,00, kitos skolos – 812,00 Eur.

P17.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 44.716,00,00 Eur :

Mokėtinas darbo užmokestis – 12.589,00 Eur, mokėtinas soc. draudimo mokestis – 29.418,00 Eur, mokėtinas GPM – 2.709,00 Eur.

P17.3. Sukauptos mokėtinos sumos – 33.010,00 Eur, iš to:

- Sukaupti atostoginiai – 24.155,00 Eur.
- Sukauptas soc. draudimo mokestis – 7.536,00 Eur
- Kitos sukauptos sąnaudos – 1.319,00 Eur

P17.4. Gauti išankstiniai apmokėjimai – 350,00 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 – 224.939,00 Eur.:

1. Ataskaitinio laikotarpio *perviršis* –21.911,00 Eur
2. Ankstesniųjų laikotarpių *perviršis* – 203.028,00 Eur.

Finansiniai rezultatai pagal finansavimo šaltinius:

Rodikliai	Pajamos	Sąnaudos	Rezultatas (+ -)
PSDF biudžeto lėšos	569.959,00	548.092,00	21.867,00
Įstaigos (nuosavos) lėšos	582.795,00	582.751,00	44,00
Finansavimo lėšos	962,00	962,00	0,00
Viso:	1.153.716,00	1.131.805,00	21.911,00

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 962,00 Eur**

Finansavimo pajamos iš kitų finansavimo šaltinių – 962,00 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
1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.152.741,00	1.060.880,00
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	1.152.741,00	1.060.880,00
1.7.	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.152.741,00	1.060.880,00

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

Suteiktų paslaugų pajamos – 1.152.741,00 Eur, iš jų:

- apmokamos iš *PSDF biudžeto lėšų* už suteiktas odontologines paslaugas – 569.959,00 Eur:
 - Pirminio lygio odontologines paslaugas (už prisirašiusius prie įstaigos pacientus) – 117.432,00 Eur;
 - Antrinio lygio odontologinės paslaugos (gyd.odontologų specialistų suteiktos konsultacijos) – 281.671,00 Eur;
 - Papildomos paslaugos (ortodontinės plokštelės vaikams, breketų sistemos) – 106.210,00Eur;
 - Dantų protezavimo paslaugos – 61.951,00 Eur;
 - Dantų silantavimo paslaugos vaikams nuo 6 iki 14 m. – 2.516,00 Eur;
 - Skatinimosios paslaugos – 179,00 Eur.
 - apmokamos *kitų asmenų* už suteiktas odontologines paslaugas – 582.782,00 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 – 813.681,00 Eur (76,8 % 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
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ėtatų sąraše nurodyti darbuotojai	643.689,00	617.968,00	190.444,00	190.444,00	74	76
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)	14.628,00	4.024,00	4.677,00	1.245,00	8	2
3	Iš viso	658.317,00	621.992,00	204.445,00	191.689,000	82	78

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

P22.2. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 17.597,00 Eur. Lyginant su 2016 metais komunalinių paslaugų sąnaudos sumažėjo 8,6 procentu.

P22.3. Sunaudotos atsargos įstaigos veikloje – 122.756,00 Eur. Sunaudotų atsargų savikaina lyginant su 2016 metais sunaudotų medžiagų savikaina padidėjo 13 procentų

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 – 73.625,00 Eur. Didžiąją dalį šių sąnaudų sudaro ne poliklinikos dantų technikų atliktos paslaugos – 63.937,00 Eur (87 % kitų paslaugų sąnaudų).

P22.6. Kitos veiklos sąnaudos – 4.886,00 Eur. didžiąją dalį šių sąnaudų sudarė:

- 1.793,00 Eur – už įstaigos darbuotojams organizuotą profesinę šventę.
- Kitą sąnaudų dalį sudaro mokesčiai bankams už grynųjų pinigų įnešimą ir atsiskaitymus per banko terminalą, periodinės spaudos sąnaudos.

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
1.	Kitos veiklos pajamos	13,00	6,00
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	13,00	6,00
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3.	Kitos veiklos sąnaudos		
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		
4.	Kitos veiklos rezultatas	13,00	6,00

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
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0,00	0,00
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		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	310,00	0,00
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	310,00	
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-310,00	0,00

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	73.599,00	86.997,00
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	73.599,00	86.997,00

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 – 877.007,00 Eur:

- Už suteiktas paslaugas iš privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų – 292.764,00 Eur
- Iš kitų pirkėjų – 584.243,00 Eur.

P29. Pagrindinės veiklos pinigų srautų išmokos

Didžiausią dalį sudarė išmokos darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo išmokos – 591.432,00 Eur:

- Darbo užmokesčio – 512.339,00 Eur.
- Kiti mokesčiai susiję su darbo užmokesčio skaičiavimu – 79.093,00 Eur.

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

Gautinų ir mokėtinų sumų užskaitos: 262.120,00 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 2017-ŪJŲ METŲ VEIKLOS ATASKAITA

2017 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

2018-03-29

(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 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 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;

2017 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 dirbo 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 centrui, 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.

Igyvendinant įstaigos veiklos užsibrėžtą misiją, tikslus ir veiklos principus būtina veiklos stipriųjų ir silpnųjų pusių bei galimybių ir grėsmių analizė (SSGG) bei uždaviniai, kaip silpnynes 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 įsigyjama 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.

2017 metams steigėjo nustatyti VŠĮ Panevėžio m. odontologijos poliklinikai vertinimo rodikliai		
Kiekybiniai vertinimo rodikliai:	Rodiklio vertinimo kriterijus	Vertinimo rodiklių įvykdymas 2017 m.
1. Įstaigos finansinis veiklos rezultatas	Teigiamas – 10 balų, Neigiamas – 0 balų.	Teigiamas – 21911,00 Eur.
2. Įstaigos sąnaudų darbo užmokesčiui dalis	Neviršytas normatyvas – 10 balų, Viršytas – 0 balų.	Patvirtintas normatyvas iki 80 % - 2017 m. įvykdytas normatyvas 74,8 %.
3. Įstaigos valdymui skirtos lėšos	Iki 10 % - 10 balų, nuo 10 % iki 11 % - 5 balai, daugiau 11 % - 0 balų.	Įstaigos valdymo sąnaudos - 6,1 %.
4. Mokamos paslaugos	Daugiau kaip 43 % - 8 balai, nuo 40% iki 43% - 6 balai, nuo 35% iki 40% - 3 balai, mažiau 35% - 0 balų.	50,6 % nuo visų pajamų. 582796,00 Eur.
5. 2 % gyventojų pajamų mokestis	Yra – 2 balai, nėra – 0 balų.	751,00 Eur.

Kokybiniai vertinimo rodikliai:		
6. Pagrįstų skundų skaičius	6 balai – už kiekvieną pagrįstą skundą minus vienas balas.	Viso gauta 10 rašytinių skundų – pasitvirtino 1.
7. Pacientų pasitenkinimo lygis (reprezentatyvi pacientų anketinė apklausa)	Virš 80% apklaustų pacientų įstaigos veiklą įvertina gerai ar l. gerai – 4 balai, Nuo 70% iki 79% - 2 balai, Mažiau nei 70% - 0 balų.	89 % respondentų poliklinikos darbo kokybę įvertino gerai ir labai gerai.
8. Pacientų nuomonė apie poliklinikoje teikiamų paslaugų kokybę.	Ne mažiau 80% apklaustų pacientų įstaigos paslaugų kokybę įvertina gerai ar l. gerai – 3 balai, Nuo 70% iki 79% - 2 balai, Mažiau nei 70% - 0 balų.	85 % respondentų gydytojų darbo kokybę įvertino gerai ir labai gerai.
9. Pacientų nuomonė apie registratūros darbuotojų teikiamų paslaugų kokybę.	Ne mažiau 80% apklaustų pacientų įstaigos registratūros paslaugų kokybę įvertina gerai ar l. gerai – 3 balai, Nuo 70% iki 79% - 2 balai, Mažiau nei 70% - 0 balų.	85 % respondentų registratūros darbo kokybę įvertino gerai ar labai gerai.
10. Diagnostikos ir gydymo procedūrų standartų ar odontologų medicinos normų atitikimas galiojantiems teisės aktams.	Numatomų peržiūrėti, atnaujinti ar naujai parengti procedūrų skaičius 4 – 4 balai, Mažiau nei 3 – 0 balų.	Peržiūrėti ir atnaujinti 5 teisės aktai susiję su odontologinių paslaugų teikimu.
11. Darbuotojų kaitos rodiklis	Iki 5% – 10 balų, Nuo 5% iki 7% – 8 balai, Nuo 7% iki 10% – 3 balai, Daugiau nei 10% - 0 balų	1,59 %.
12. Prioritetinių paslaugų teikimo dinamika (ambulatorinės specializuotos paslaugos (konsultacijos)).	Daugiau nei 50% PSDF biudžeto pajamų, sudaro specializuotos ambulatorinės paslaugos – 10 balų, Nuo 40% iki 50% - 5 balai, Nuo 30% iki 40% – 3 balai, Mažiau nei 30% - 0 balų.	68 %, 387881,00 Eur
13. Atnaujinti programinę įrangą gydytojų darbo vietose	Yra – 7 balai, Nėra – 0 balų.	Idiegtas vidinis IT tinklas. Nuolat atnaujinama įstaigos internetinė svetainė. Atnaujinto gydytojų darbo vietose naudojama programa.
14. Pacientų registracijos internetu sistema	Yra – 2 balai, Nėra – 0 balų.	Yra www.sergu.lt
15. Darbuotojų darbo krūvio elektroninė apskaita	Yra – 1 balai, Nėra – 0 balų.	Yra „Rivilė“
16. Įstaigos korupcijos indekso reikšmės rodiklis SAM nustatyta tvarka įvertintas ne mažiau kaip 93 balai	Įvertinta 93 ir daugiau – 5 balai, Įvertinta nuo 87 iki 92 – 2 balai, mažiau kaip 87 – 0 balų.	Poliklinikos korupcijos indekso reikšmė 108 balai.
17. Korupcijos prevencijos priemonių plano įgyvendinimas ir numatytų 2017 m. užduočių įvykdymas procentais	100% - 5 balai, nuo 90% iki 99% - 3 balai, mažiau kaip 90% - 0 balų.	Įgyvendinta 100 %.

18. Vaikų krūminių dantų ėduonies prevencinė programa	Rodiklis nustatomas LR SAM 2011-12-01 įsakymo Nr.V-1019 nustatyta tvarka. (Maks. 10 balų)	Poliklinikos prirašytiems vaikai nuo 6 iki 14 metų dantų silantavimas suteiktas 29,6 % (861 bendras vaikų sk., suteiktos paslaugos 255 vaikui).
---	---	---

1.5. Viešosios įstaigos veiklos rezultatai per finansinius metus

Rodikliai		2016 m.	2017 m.	Pokytis (+/-)	
				Abs. sk.	Proc.
1.	Apsilankymų skaičius per metus	43190	35518	-7672	-17,7
2.	Prisirašiusių gyventojų pirminei priežiūrai skaičius	9701	10130	+429	+4,4
3.	Profilaktiškai patikrintų gyventojų skaičius iš jų:	4298	3461	-837	-19,4
3.1.	vaikų:	1639	947	-692	-42,2
3.2.	suaugusių:	2659	2514	-145	-5,4
4.	Užregistruota apsilankymų pagal susirgimus skaičius iš jų:	36757	35531	-1226	-3,3
4.1.	Terapinio profilio	13267	12132	-1135	-8,5
4.2.	Chirurginio profilio	15484	14716	-768	-4,9
4.3.	Ortodontinio profilio	3450	3571	+121	+3,5
4.4.	Periodontologinio profilio	1735	1601	-134	-7,7
4.5.	Ortopedijos profilio	2491	3141	+650	+26,0
4.6.	Endodontologijos profilio	330	370	+40	+12,12
5.	Suteikta antrinio lygio specialistų konsultacijų (apmokamos PSDF lėšomis) iš jų:	17591	17604	+13	+0,07
5.1.	Vaikų odontologo	2615	2647	+32	+1,22
5.2.	Ortodonto konsultacijų	2367	2394	+27	+1,14
5.3.	Periodontologo	1079	964	-115	-10,6
5.4.	Burnos chirurgo	10614	10465	-149	-1,4
5.5.	Ortopedo	916	1134	+218	+23,8
6.	Atlikta ambulatorinių operacijų	2261	2510	+249	+11,01
6.1.	Pašalinta dantų iš jų:	11942	11939	-3	-0,02
6.1.1.	pieninių	2211	2617	+406	+18,36
6.1.2.	nuolatinių	9731	9322	-409	-4,2
6.2.	Įsukta dantų implantų	53	70	+17	+32
6.3.	Pagaminta breketų sistemų	101	138	+37	+36,6
6.4.	Atlikta rentgeno diagnostinių tyrimų	8795	9285	+490	+5,57
7.	Pagaminta ortodontinių plokštelių	1696	1726	+30	+1,76

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

Eil. Nr.	Straipsniai	2016 m.	2017 m.
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.

Eil. Nr.	Gautų lėšų šaltiniai	Suma, Eur		Pokytis (+/-)	
		2016	2017	Suma, Eur	Procentais
Uždirbtos lėšos:		1062369	1153716	+91348	+8,5 %
1.	Iš PSDF biudžeto				
	Iš jų už:	523238	569959	+46721	+9%
1.1.	Už pirminio lygio odontologines paslaugas	109675	116229	+6554	+6%
1.2.	Gydytojų specialistų antrinio lygio paslaugos (konsultacijos)	148839	170078	+21239	+14%
1.3.	Gydytojų specialistų antrinio lygio paslaugos (išplėstinės konsultacijos)	112753	111593	-1160	-1 %
1.4.	Papildomai apmokamos paslaugos (ortodontinės plokštelės)	98185	106210	+8025	+8%
1.5.	Vaikų dantų silantavimo paslaugos (skatinamosios paslaugos)	2296	2695	+399	+17%
1.6.	Dantų protezavimo paslaugos	50145	61951	+11806	+23,5 %
1.7.	Geri darbo rezultatai	1345	1203	-142	-10,5%
1.7.	Ankstyvoji navikų diagnostika	-	-	-	-
2.	Iš kitų juridinių ir/ar fizinių asmenų				
	Iš jų už:	537648	582795	+45148	+8 %
2.1.	Odontologinės medžiagos ir vienkartinės priemonės	262029	254531	-7497	-3 %
2.2.	Dantų protezavimo paslaugos	170292	180892	+10600	+6 %
2.3.	Breketų sistemos	38380	52440	+14060	+36 %
2.4.	Dantų implantavimo paslaugos	21370	33420	+12050	+56 %
2.5.	Profesionali burnos higiena	15014	16144	+1130	+7 %
2.6.	Rentgeno paslaugos	30563	45368	+14805	+48 %
3.	Kitos lėšos:	824	962	+138	+16,7 %
3.1	Parama 2% VMI	824	651	-	-

3.2.	Finansavimas SAM	-	-	-	-
3.3.	Kitas finansavimas (Panevėžio darbo birža)	0	311	-	-
4.	Savivaldybės biudžeto lėšos	-	-	-	-
5.	VIP lėšos	-	-	-	-
6.	ES ir valstybės biudžeto lėšos	-	-	-	-

3.2. Įstaigos sąnaudos pagal šaltinius.

Eil. Nr.	Patirtų sąnaudų pavadinimas	2016		2017		Pokytis (+/-)	
		Suma, Eur	Proc.	Suma, Eur	Proc.	Suma, Eur	Proc.
Iš viso sąnaudų:		1059010	100	1131805	100	+72795	+6,9 %
1.	Darbuotojų darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms	813681	77 %	862762	76 %	+49081	+6 %
2.	Komunalinėms ir ryšių paslaugoms	19260	2 %	17597	1,6 %	-1663	-8,6 %
3.	Dantų technikų laboratorijoms	53076	5 %	63937	5,6 %	+10861	+20 %
4.	Transportui	1522	0,1 %	1451	0,15 %	-71	-4,7 %
5.	Transporto nuomos sąnaudos	3799	0,4 %	3863	0,35 %	+64	+1,6 %
6.	Komandiruotėms	122	0,01 %	0		-122	
7.	Kvalifikacijos kėlimui	2873	0,3 %	3332	0,3 %	+459	+16 %
8.	Medikamentams	89162	8 %	101706	9 %	+12544	+14 %
9.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimui (amortizacija)	25778	2,49 %	22301	2 %	-3477	-13,5 %
10.	Patalpų remontui	8639	0,8 %	8802	0,8 %	+163	+2 %
11.	Draudimo (civilinės atsakomybė, transportas, pastatai)	2097	0,2 %	2143	0,2 %	+46	+2 %
12.	Kitos	39001	3,7 %	43911	4 %	+4910	+12,5 %
Veiklos rezultatas:		+3359	X	+21911	X	+18552	+6,5 kartų

3.3. Įstaigos valdymo išlaidos.

Eil. Nr.	Patirtų išlaidų pavadinimas	2016		2017		Pokytis (+/-)	
		Suma, Eur	Proc.	Suma, Eur	Proc.	Suma, Eur	Proc.
1.	Sąnaudos valdymo išlaidoms*	59101	5,6 %	56613	5 %	-2488	-4,2 %
2.	Išlaidos kolegialių organų kiekvieno nario darbo užmokesčiui ir kitoms	-	-	-	-	-	-

	įstaigos kolegialių organų narių išmokoms						
3.	Išlaidos išmokoms su viešosios įstaigos dalininku susijusiems asmenims**	13589	1,3 %	13948	1,2 %	+359	+2,6 %

*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	
		2016	2017
1.	Kreditorinis įsiskolinimas:	73599	86997
2.	Debitorinis įsiskolinimas:	41615	56229

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

4.1. Informacija apie įsigytą ilgalaikį turta.

Eil. Nr.	Straipsnis	2016	2017
		Suma, Eur	Suma, Eur
1.	Kitos mašinos ir įrenginiai		1770
2.	Medicininė įranga	7679	4997
3.	Kompiuterinė įranga	8131	586
4.	Kita biuro įranga		510
Iš viso įsigyta ilgalaikio turto:		15810	7863

5. INFORMACIJA APIE VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS DARBUOTOJUS

5.1. Darbuotojų skaičių finansinių metų pradžioje ir pabaigoje.

Darbuotojai	2016 metų gruodžio 31 dienai		2017 metų gruodžio 31 d.	
	Fizinių asm. skaičius	Etatų skaičius	Fizinių asm. skaičius	Etatų skaičius
Administracija:				
Direktorius	1	1.00	1	1.00
Direktoriaus pavaduotoja odontologijai	1	1.00	1	1.00
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
Gydytojai odontologai	9	5.11	8	4.82

Gydytojai odontologai specialistai (konsultantai)	16	10.63	16	10.66
Odontologų padėjėjai	22	15.63	20	15.36
Burnos higienistai	1	0.79	2	1.58
Rentgeno laborantai	2	1.58	2	1.58
Dantų technikai	3	1.75	3	1.75
Registratorės	4	4.00	4	4.00
Kiti darbuotojai (IT, autoklavas, kasa, ir kt.)	5	3.35	5	3.35
Ūkio-pagalbinis personalas:	6	4.85	7	5.10
Iš viso:	75	54,69	74	55.20

5.2. Vidutinis darbuotojų darbo užmokestis.

Darbuotojai	Vidutinis darbo užmokestis		Pokytis	
	2016 m.	2017 m.	Eur.	Proc.
Gydytojai odontologai	1493	1643	+150	+10,05
Gydytojų odontologų padėjėjai	598	682	+84	+14,05
Kitas med. personalas	749	888	+139	+18,56
Pagalbinis personalas	416	462	+46	+11,06
Administracija	969	972	+3	+0,31

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 2017 metų darbuotojų kaitos rodiklis buvo 1,59 %.

6. INFORMACIJA APIE ĮSTAIGOS VYKDOMUS PROJEKTUS

VšĮ Panevėžio miesto odontologijos poliklinika per 2017 metus nevykdė jokių projektų.

7. INFORMACIJA APIE ĮSTAIGOJE ATLIKTUS PATIKRINIMUS IR JŲ REZULTATUS

2017-05-25 Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius, nedarbingumo pažymėjimų išdavimo pagrįstumas ir tęsimo pagrįstumas.

2017-06-08 Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius, nedarbingumo pažymėjimų išdavimo pagrįstumas ir tęsimo pagrįstumas.

2017-08-07 Valstybinė duomenų apsaugos inspekcija, asmens duomenų tvarkymas ir vaizdo duomenų tvarkymo. Suteiktas duomenų valdytojo identifikavimo kodas P7962. Įstaigai leista vykdyti vaizdo stebėjimą poliklinikos registratūros patalpose.

2017-10-19 Informacinės visuomenės plėtros komiteto prie susisiekimo ministerijos, atliktas tyrimas įvertinti valstybės ir savivaldybių institucijų ir įstaigų interneto svetainių atitikimus pagal aprašą.

2017-11-21 Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyrius, nedarbingumo pažymėjimų išdavimo pagrįstumas ir tęsimo pagrįstumas.

8. INFORMACIJA APIE ĮSTAIGOS PATARIAMUOSIUS VALDYMO ORGANUS

8.1. Stebėtojų taryba

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. 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“ 2017 metais buvo sušaukti du tarybos posėdžiai – 2017-03-22 ir 2017-11-29.

8.2. Gydyimo taryba

Iš poliklinikoje dirbančių gydytojų specialistų yra sudaryta gydyimo taryba: Pirmininkas – burnos chirurgas Vytautas Bosas, nariai – gydytoja odontologė Zita Bučienė, gydytoja periodontologė Rita Murnikovienė, gydytoja ortodontė Natalija Sasnauskienė ir gydytoja odontologė Santa Miežinienė.

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 Peide 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, gydytojo odontologo padėjėja Genovaitė Matulevičienė).

9.3. Vidaus medicininis auditas

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos odontologijos praktikos įstatymu ir medicinos praktikos įstatymu, poliklinikoje už vidaus medicininį auditą buvo atsakinga gydytoja odontologė Indrė Davidonienė. Nuo 2017 m. rugsėjo mėnesį už šias pareigas atsakinga buvo direktoriaus pavaduotoja odontologijai Santa Miežinienė.

Poliklinikoje yra sudaryta ir gydytojų konsultacinė komisija, kuri visada sprendžia klausimus, susijusius su poliklinikoje teikiamų paslaugų kokybę 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 Andrašūnienė.

9.4. Darbo taryba

Vadovaujantis naujuoju Lietuvos Respublikos Darbo kodeksu, 2017 m. spalio 17 d. poliklinikos direktoriaus įsakymu V-34 sudaryta darbo tarybos rinkimų komisija:

1. Sandra Juodikienė – personalo administratorė;
2. Gitana Masilionienė – vyr. kasininkė;
3. Danutė Rimkienė – ūkio reikalų tvarkytoja.

Taip pat buvo patvirtinta poliklinikos darbo tarybos skyrimo ir tvirtinimo tvarka, pagal kurią darbuotojai turėjo išsirinkti 3 atstovus. Daugiausiai balsų surinko ir darbuotojų interesus atstovaus:

1. Gyd. ortopedė Judita Montvilienė (41 balsas);
2. Gyd. odontologo padėjėja Eglė Bosienė (29 balsai);
3. Gyd. burnos chirurgas Vytautas Bosas (28 balsai).

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 „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 nesklandumais, todėl labai dažnai minėta sistema tiesiog neveikia „stringa“.

Poliklinikoje už visų informacinių technologijų priežiūrą, įgyvendinimą ir vykdymą yra atsakingas darbuotojas – IT specialistas Dainius Vepštas. 2017-11-20 buvopatvirtintos asmens duomenų apsaugos taisyklės ir informacinių sistemų nuostatos.

9.6. Kokybės vadybos sistemos diegimas, plėtojimas ir trūkumų šalinimas

Poliklinika 2017 m. nuolat seka LR Sveikatos apsaugos ministerijos leidžiamus teisės aktus, kurie tiesiogiai ar netiesiogiai turi įtakos poliklinikos vykdomai veiklia. Per 2017 m. buvo atlikti šių kokybės vadybos ir su tai susijusių teisės aktų atnaujinimas ar parengimas:

1. 2017-03-01 atnaujintas vienkartinių priemonių, jų rinkinių, plombinių ir kitų odontologinių medžiagų, naudojamų odontologinių paslaugų kainynas.
2. 2017-06-01 atnaujinta vidaus medicininio audito procedūra.
3. 2017-07-20 atliktas medicininės dokumentacijos informacinės bazės valdymo procedūros papildymas.
4. 2017-07-24 patvirtintos asmens duomenų tvarkymo VŠĮ Panevėžio miesto odontologijos poliklinikoje taisyklės.
5. 2017-07-24 atnaujintas VŠĮ Panevėžio miesto odontologijos poliklinikos elektroninių nedarbingumo pažymėjimų pildymo ir išdavimo tvarkos aprašas ir jo priedai.
6. 2017-09-14 atnaujintas gydytojo odontologo padėjėjo pareigybės aprašas.
7. 2017-09-14 patvirtintos vaizdo duomenų tvarkymo poliklinikoje taisyklės.
8. 2017-10-13 patvirtintos pagalbinio darbininko pareigybės aprašas.
9. 2017-10-17 patvirtinta poliklinikos darbo tarybos rinkimų komisijos ir darbo tarybos skyrimo ir tvirtinimo tvarka.
10. 2017-10-24 patvirtintas poliklinikos darbo veiklos sričių, kuriuose egzistuoja didelė korupcijos pasireiškimo tikimybė, nustatymo tvarkos aprašas.
11. 2017-11-20 patvirtinta darbo laiko apskaitos tvarka.
12. 2017-11-20 patvirtintos asmens duomenų apsaugos taisyklės ir informacinių sistemų nuostatos.
13. 2017-12-27 Atnaujinti pagrindinių patalpų, chirurgijos, periodontologijos kabinetų valymo ir dezinfekcijos atlikimo planai.

9.7. Grįžtamasis ryšys, skundų valdymas

9.7.1. Skundų (prašymų) nagrinėjimas, padėkos

	2017 m.		2016 m.	
	Gauta skundų	Pagrįsti skundai	Gauta skundų	Pagrįsti skundai
Skundų valdymas	10	1	11	1

	2017 m.	2016 m.
Gautos padėkos	0	2

9.7.2 Pacientų ar kitų suinteresuotų asmenų apklausa ir išvados

	2017 m.		2016 m.	
	Gauta užpildytų anketų	Išvados	Gauta užpildytų anketų	Išvados
Vykdyta apklausa	80 (iš 120)	89 % apklaustų pacientų įstaigos veiklą įvertino gerai ar l. gerai. 85 % pacientų gydytojų teikiamų paslaugų kokybę įvertino gerai ar l. gerai.	62 (iš 120)	78 % apklaustų pacientų įstaigos veiklą įvertino gerai ar l. gerai. 91 % pacientų gydytojų teikiamų paslaugų kokybę įvertino gerai ar l. gerai.

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.

10. VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS 2018 METAMS

Poliklinika pagal esamą statusą toliau vykdo nustatyto masto ir profilio veiklą, teikia ambulatorines odontologinės pagalbos paslaugas vaikams ir suaugusiems. Šių paslaugų teikimą ir apmokėjimą 2018 metams įstaiga jau sudarė sutartis su Panevėžio TLK ir 13 pirminio lygio asmens sveikatos priežiūros įstaigų (šeimos gydytojų kabinetų).

Poliklinika 2017 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 2018 m. atnaujinti kabinetų vidaus infrastruktūrą bei turimą odontologinę įrangą.

Poliklinikai nuo 2018 m. kovo mėn. pavyko susitarti su gydytoja endodontologe dėl didesnio darbo krūvio poliklinikoje. Iki tol minėta gydytoja poliklinikoje dirbdavo tik vieną dieną per savaitę (ketvirtadienį), tai nuo šio gydytoja dirba poliklinikoje jau dvi dienas per savaitę (visą ketvirtadienį ir penktadienį). Nors gydytoja savo darbo krūvį pasididino dvigubai, tačiau vis tiek yra jaučiamas minėtų specialistų didelis trūkumas ne tik Panevėžyje ir visoje Panevėžio apskrityje.

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.

Direktorius



Karolis Valantinas