

KAUNO PEDAGOGINĖ PSICHOLOGINĖ TARNYBA
193106269, A. MICKEVIČIAUS 54, KAUNAS
2017 M. RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m spalio 31 d.
Kaunas

1. BENDROJI DALIS

Kauno pedagoginė psichologinė tarnyba, trumpasis pavadinimas – KPPT (toliau - Tarnyba) įregistruota Juridinių asmenų registre, juridinio asmens kodas 193106269.

Tarnybos priklausomybė – Kauno miesto savivaldybės įstaiga.

Tarnybos savininkas – Kauno miesto savivaldybė, kodas 111106319, Laisvės al. 96, LT – 44251 Kaunas.

Švietimo įstaigos grupė - švietimo pagalbos įstaiga.

Švietimo įstaigos tipas - pedagoginė psichologinė tarnyba.

Tarnybos veiklos tikslas – didinti specialiųjų poreikių, psichologinių, asmenybės ir ugdymosi problemų turinčių asmenų ugdymosi veiksmingumą, psichologinį atsparumą teikiant reikalingą informacinę, ekspertinę ir konsultacinę pagalbą mokiniams, jų tėvams (globėjams, rūpintojams), mokykloms ir mokytojams.

Tarpinės finansinės ataskaitos sudarytos pagal 2017 metų rugsėjo 30 dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų Tarnyba neturi.

Tarnybos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius -25. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 24,45 etatai.

Esminių įvykių, galinčių paveikti tolimesnę Tarnybos veiklą, nėra.

Kauno pedagoginės psichologinės tarnybos restruktūrizavimas nei veiklos nutraukimas nenumatomas.

Sprendimų dėl teisinių ginčų Tarnyba neturi.

Kauno pedagoginės psichologinės tarnybos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau-VSAFAS)

Pateikiamos žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų tarpinės finansinės ataskaitos.

Nuo 2015 m. sausio 01 d. finansinės operacijos vykdomos bei finansinės ataskaitos pateikiamos eurai (Euro įvedimo Lietuvos respublikoje įstatymas).

Finansinių ataskaitų valiuta ir tikslumas: eurai ir centais.

2. APSKAITOS POLITIKA

Nuo 2017 metų Kauno pedagoginės psichologinės tarnybos buhalterinę apskaitą tvarko biudžetinė įstaiga „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“. Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „NEVDA“, kuri yra pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

valstybės funkciją;

programą;

lėšų šaltinį;

valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Per 2017 metus apskaitinių įverčių keitimų nei klaidų taisymo, kaip nustato 7-asis VSAFAS atlikta nebuvo.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Pastaba Nr.1 Nematerialusis turtas. 2017 metais Tarnyba įsigijo programinės įrangos ir jos licenzijų už 180,88 Eur. Vertė taip pat pasikeitė dėl amortizacijos paskaičiavimo už 2017 m. 9 mėnesius.

Nematerialiojo turto, kuris nebenaudojamas įstaigos veikloje nėra.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, Tarnyba neturi.

Naujo turto, įsigyto perduoti nėra.

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams nematerialiojo turto nėra.

Tyrimų išlaidų sumų, kurias reikėjo pripažinti to laikotarpio sąnaudomis, nebuvo.

Pastaba Nr.2 Ilgalaikis materialusis turtas. Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikis materialusis turtas pateikiamas likutine verte.

2017 metais Tarnyba ilgalaikio turto neįsigijo, vertė pasikeitė dėl nusidėvėjimo paskaičiavimo už 9 mėnesius.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, Tarnyba neturi.

Turto, kuris nebenaudojamas arba laikinai nenaudojamas įstaigos veikloje, nėra.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto nėra.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną įstaiga nėra pasirašiusi.

Kilnojamųjų ir nekilnojamųjų kultūros vertybių apskaitoje užregistruotų simboline 1 Eur. verte nėra.

Pastaba Nr.3 Atsargos. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 26,22 Eur. Tai ūkinis inventorių neišduotas naudojimui. Ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto skirtu parduoti įstaiga neturi.

Pastaba Nr.4 Išankstiniai apmokėjimai. Išankstiniai apmokėjimai – 99,45 Eur. Tai ateinančių laikotarpių sąnaudos leidinių prenumeratai 2017 metams ir pastatų draudimui.

Pastaba Nr.5 Per vienus metus gautinos sumos Per vienus metus gautinos sumos sudaro 28186,12 Eur. Tai sukauptos finansavimo pajamos.

Pastaba Nr.6 Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Pinigų likutis banko sąskaitose – 2888,13 Eur. Iš jų biudžeto asignavimai – 1034,40 Eur., kitų finansavimo šaltinių (labdara, parama) – 1853,73 Eur.

Pastaba Nr.7 Finansavimo sumos. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20 – ojo VSAFAS 4 priede.

Pastaba Nr.8 Įsipareigojimai. Tarnyba ilgalaikių įsipareigojimų neturi.

Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro 414,69 Eur. Detalizuojamos reikšmingesnės mokėtinos sumos (virš 50 Eur.):

UAB „Apsaugos komanda“ – 72,60 Eur.;

Kauno 6 lopšelis darželis – 102,52 Eur.;

AB „Telia Lietuva“ – 130,22 Eur.;

KAUNO PEDAGOGINĖ PSICHOLOGINĖ TARNYBA
193106269, A. MICKEVIČIAUS 54, KAUNAS
2017 M. RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

VšĮ „Priešgaisrinių paslaugų garantas“ – 74,29 Eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 25479,31 Eur. Tai neišmokėtas darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos už rugsėjo mėn.

Sukauptos mokėtinos sumos – 2318,74 Eur. Tai sukauptos atostoginių – 1599,03 Eur. ir soc. draudimo įmokų sąnaudos – 719,71 Eur.

Pastaba Nr. 9 Grynasis turtas.

Einamųjų metų veiklos perviršis – 0,00 Eur.

PRIDEDAMA:

3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas

Direktorius



Raimunda Žiulytė

BI „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“
grupės vadovo pavaduotojas

Violeta Dvaranauskaitė

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

193106269, A. Miekevičiaus g. 54, 44244 Kauno pedagoginė psichologinė tarnyba
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gantą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiksniams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
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); nepiniginiam turtui įsigyti	12.979,55	235.533,31					(240.765,28)				7.747,58	
2	nepiniginiam turtui įsigyti	12.979,55						(5.359,68)				7.619,87	
3	kitoms išlaidoms kompensuoti		235.533,31					(235.405,60)				127,71	
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	55.469,17	29.572,51					(29.881,64)				55.160,04	
5	nepiniginiam turtui įsigyti	55.367,94	(88,77)	288,77				(916,60)				54.362,57	
6	kitoms išlaidoms kompensuoti	101,23	29.661,28	(288,77)				(28.965,04)				797,47	
7	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);												
8	nepiniginiam turtui įsigyti												
9	kitoms išlaidoms kompensuoti												
10	Iš kitų šaltinių:	2.543,49						(520,07)				2.023,42	
11	nepiniginiam turtui įsigyti	833,94	(305,19)	305,19				(411,06)				117,69	
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.709,55	305,19	(305,19)				(109,01)				1.905,73	
13	Iš viso finansavimo sumų	70.992,21	265.105,82					(271.166,99)				64.931,04	

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės

Kauno pedagoginė psichologinė tarnyba

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

193106269, A. Mickevičiaus g. 54, 44244

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

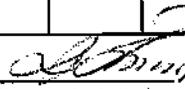
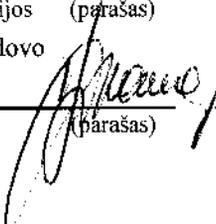
**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2017 m. lapkričio 4 d. VRA 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		61.943,46	68.089,81
I.	Nematerialusis turtas	1	117,69	31,09
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	1	117,69	31,09
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	61.825,77	68.058,72
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai	2	49.195,47	50.068,74
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga	2	7.619,87	12.979,55
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai	2	5.010,43	5.010,43
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		31.200,32	22.786,29
I.	Atsargos	3	26,62	
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	3	26,62	
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	99,45	390,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	28.186,12	19.883,89
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			

III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	5	28.186,12	19.883,89
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	2.888,13	2.512,40
	IŠ VISO TURTO:		93.143,78	90.876,10
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	64.931,04	70.992,21
I.	Iš valstybės biudžeto	7	7.747,58	12.979,55
II.	Iš savivaldybės biudžeto	7	55.160,04	55.469,17
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių	7	2.023,42	2.543,49
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	8	28.212,74	19.883,89
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8	28.212,74	19.883,89
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	8	414,69	97,74
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	8	25.479,31	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	8	2.318,74	19.786,15
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	9		
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		93.143,78	90.876,10

Direktorius		Raimunda Žiulytė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos	(parašas)	(vardas ir pavardė)
BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita grupės vadovo		Violeta Dvaranauskaitė
pavadootojas	(parašas)	(vardas ir pavardė)
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))		

Kauno pedagoginė psichologinė tarnyba

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

193106269, A. Mickevičiaus g. 54, 44244

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

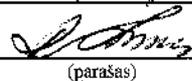
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS
 2017 m. spalio 31 d. Nr. VRA 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		279.469,22	323.932,17
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		279.469,22	323.932,17
I.1.	Iš valstybės biudžeto		244.385,54	283.095,40
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		34.563,61	40.748,56
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			15,61
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		520,07	72,60
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestintų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		279.469,22	323.932,17
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		267.147,69	312.129,77
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6.327,23	6.306,18
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		3.296,88	3.568,83
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			99,22
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		360,11	668,10
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2.182,48	725,08
XIV.	KITOS		154,83	434,99
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ			
G.	PELNO MOKĖSTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

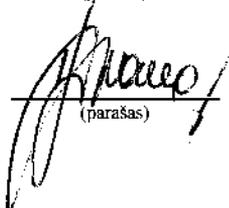

 (parašas)

Raimonda Žiulytė

(vardas ir pavardė)

BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita grupės vadovo
pavduotojas

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


 (parašas)

Violeta Dvaranauskaitė

(vardas ir pavardė)