

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

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 (konsoliduotąjį finansinės būklės ataskaitą), kodas,

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

2017 m. liepos 26 d. N FBA2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		64 066,50	68 089,81
I.	Nematerialusis turtas	1	163,08	31,09
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	1	163,08	31,09
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	63 903,42	68 058,72
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai	2	49 486,56	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	9 406,43	12 979,55
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigtą 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		56 260,94	22 786,29
I.	Atsargos	3		
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			
I.3	Nebaigtą 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	198,91	390,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	53 948,27	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, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	5	53 948,27	19 883,89
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	2 113,76	2 512,40
	IŠ VISO TURTO:		120 327,44	90 876,10
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	66 379,17	70 992,21
I.	Iš valstybės biudžeto	7	9 406,43	12 979,55
II.	Iš savivaldybės biudžeto	7	54 851,92	55 469,17
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių	7	2 120,82	2 543,49
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	8	53 948,27	19 883,89
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8	53 948,27	19 883,89
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	8	226,76	97,74
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	8	44 871,78	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	8	8 849,73	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 pervažis ar deficitas			
IV.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		120 327,44	90 876,10

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Raimunda Žiulytė

(vardas ir pavardė)

BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita grupės vadovo
navaduotojas

(vyriausasis buhalteris (buhalteris))

Violeta Dvaranauskaitė

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Kauno pedagoginė psichologinė tarnyba
(Viešojo sektorius subjekto arba viešojo sektorius subjektų grupės pavadinimas)

193106269, A. Mickevičiaus g. 54, 44244
(Viešojo sektorius subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS
2017 m. liepos 26 d. Nr. VRA2
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		208 305,44	
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		208 305,44	256 787,91
I.1.	Iš valstybės biudžeto		186 334,75	226 725,83
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		21 548,02	30 012,76
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		422,67	49,32
II.	MOKESCIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		208 305,44	256 787,91
I.	DARBO UŽMOKEŠČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		200 024,01	248 614,28
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4 204,19	4 205,04
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		2 689,49	3 060,72
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASATOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		360,11	286,99
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		958,45	620,88
XIV.	KITOS		69,19	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektorius subjekto vadovas arba jo igaliotas administracijos

Raimunda Žiulytė

(parašas) (vardas ir pavardė)

BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita grupės vadovo
pavaduotojas

(vyriausasis buhalteris (buhalteris))

Violeta Dvaranauskaitė

(parašas) (vardas ir pavardė)

**KAUNO PEDAGOGINĖ PSICOLOGINĖ TARNYBA
193106269, A. MICKEVIČIAUS 54, KAUNAS
2017 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**2017 m liepos 26 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 informacинę, ekspertinę ir konsultacinę pagalbą mokiniams, jų tėvams (globėjams, rūpintojams), mokykloms ir mokytojams.

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

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų Tarnyba neturi.

Tarnybos ataskaitino 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 eurais (Euro įvedimo Lietuvos respublikoje įstatymas).

Finansinių ataskaitų valiuta ir tikslumas: eurais ir centais.

2. APSKAITOS POLITIKA

Nuo 2017 metų Kauno pedagoginės psichologinės tarnybos buhalterinę apskaitą tvarko Kauno 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 šaltinių;

valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tēstinumo, 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.

**KAUNO PEDAGOGINĖ PSICOLOGINĖ TARNYBA
193106269, A. MICKEVIČIAUS 54, KAUNAS
2017 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Pastaba Nr.1 Nematerialusis turtas. Per 2017 metų 1 pusmetį Tarnyba įsigijo 17 antivirusinių programų už 180,88 Eur. Taip pat vertė pasikeitė dėl amortizacijos paskaičiavimo už 2017 m. 1 pusmetį..

Nematerialio 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 nematerialio 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 1 pusmetį.

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.

Kilnojamujų ir nekilnojamujų kultūros vertybių apskaitoje užregistruotų simbolinė 1 Eur. verte nėra.

Pastaba Nr.3 Atsargos. Tarnyba atsargų likučio neturi. Visos įsigytos atsargos panaudotos veikloje ir nurašytos į sąnaudas. Ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto skirto parduoti įstaiga neturi.

Pastaba Nr.4 Išankstiniai apmokėjimai. Išankstiniai apmokėjimai – 198,81 Eur. Tai ateinančių laikotarpių sąnaudos leidinių prenumeratai 2017 metams ir turto draudimas.

Pastaba Nr.5 Per vienus metus gautinos sumos Per vienus metus gautinos sumos sudaro 53948,27 Eur. Tai sukauptos finansavimo pajamos.

Pastaba Nr.6 Pinigai ir pinigu ekvivalentai. Pinigų likutis banko sąskaitose – 2113,76 Eur. Iš jų biudžeto asignavimai – 260,03 Eur., kitų finansavimo šaltinių (labdara, parama) – 1853,73 Eur.

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

Pastaba Nr.8 Įsipareigojimai. Tarnyba ilgalaikių įsipareigojimų neturi.

Tiekėjams mokėtinės sumos sudaro 226,76 Eur. Detalizuojamos reikšmingesnės mokėtinės sumos (virš 50 Eur.):

Kauno 6 lopšelis darželis – 96,67 Eur. už elektrą ir vandenį.

**KAUNO PEDAGOGINĖ PSICOLOGINĖ TARNYBA
193106269, A. MICKEVIČIAUS 54, KAUNAS
2017 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 44871,78 Eur. Tai neišmokėtas darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos už birželio mén.

Sukauptos mokėtinės sumos – 8849,73 Eur. Tai sukauptos atostoginių – 6643,73 Eur. ir soc. draudimo įmokų sąnaudos – 2206,00 Eur.

Pastaba Nr. 9 Grynasis turtas.

Einamujų metų veiklos pervažis – 0,00 Eur.

PRIDEDAMA:

3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas

Direktorius

Raimunda Žiulytė

BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“
grupės vadovo pavaduotojas

Violeta Dvaranauskaitė

19310629, A. Mickevičiaus g. 54, 44244 Kauno pedagoginė心理学院
(viešojo sektoriaus subjekto arba vienojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

PAGAL 2017 M. BIRZELIO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumos sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatygintinai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumazėjimas dėl turto pardavimo panaudojimo savо veiklai	Finansavimo sumų sumazėjimas 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 asigavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	12 979,55	149 940,06					(153 513,18)			9 406,43	
2	nepiniginiam turui įsigytį	12 979,55										
3	kitoms išlaidoms kompensuoti		149 940,06									
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	55 469,17	19 687,96						(20 305,21)		54 851,92	
5	nepiniginiam turui įsigytį	55 367,94	(88,77)	288,77						(625,51)	54 653,66	
6	kitoms išlaidoms kompensuoti	101,23	19 776,73	(288,77)						(19 679,70)	198,26	
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 turui įsigytį											
9	kitoms išlaidoms kompensuoti											
10	Iš kitų šaltinių:	2 543,49								(422,67)		
11	nepiniginiam turui įsigytį	833,94	(305,19)	305,19						(365,67)		
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 709,55	305,19	(305,19)						(57,00)		
13	Iš viso finansavimo sumų	70 992,21	169 628,02							(174 241,06)		