

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

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, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS
2017 m. balandžio 28 d. Nr. FBA-1**

(data)

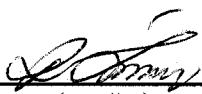
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	65 988,85	68 089,81
I.	Nematerialusis turtas	1	7,78	31,09
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	1	7,78	31,09
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	65 981,07	68 058,72
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai	2	49 777,65	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	11 192,99	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		55 391,48	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	142,34	390,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	48 221,21	19 883,89
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės imokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	5	48 221,21	19 883,89
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	7 027,93	2 512,40
	IŠ VISO TURTO:		121 380,33	90 876,10
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	73 315,79	70 992,21
I.	Iš valstybės biudžeto	7	15 708,52	12 979,55
II.	Iš savivaldybės biudžeto	7	55 087,09	55 469,17
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių	7	2 520,18	2 543,49
E.	JSIPAREIGOJIMAI	8	48 064,54	19 883,89
I.	Ilgalaikiai jsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai	8	48 064,54	19 883,89
II.1	Ilgalaikių atidėjiniių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių jsiparcigojimų einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
II.4	Mokėtinis 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, imokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	8	379,36	97,74
II.10	Su darbo savykiais susiję jsipareigojimai	8	19 029,99	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	8	28 655,19	19 786,15

II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			
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	9		
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	ĮŠ VISO FINANSAVIMO SUMŪ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		121 380,33	90 876,10

direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba
jo igaliotasis administracijos vadovas)



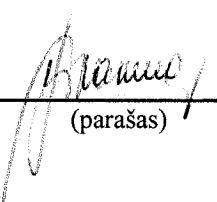
(parašas)

Raimunda Žiulytė

(vardas ir pavardė)

apskaitos specialistas

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Violeta Dvaranauskaitė

(vardas ir pavardė)

KAUNO PEDAGOGINĖ PSICHOLGINĖ TARNYBA
193106269, A. MICKEVIČIAUS 54, KAUNAS
2017 M. KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m balandžio 28 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 ugdomosi problemų turinčių asmenų ugdomosi 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 kovo 31 dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asociuotų subjektų Tarnyba neturi.

Vidutinis darbuotojų skaičius 2017 m. kovo 31 d. – 25, 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. KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Pastaba Nr.1 Nematerialusis turtas. 2017 metais Tarnyba nematerialiojo turto neįsigijo, vertė pasikeitė dėl amortizacijos paskaičiavimo už 2017 m. 1 ketv.

Nematerialiojo turto, kuris nebenaudojamas ištaigos veikloje nėra.

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

Naujo turto, išsigyto 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 1 ketv.

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

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

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis išsigyto turto nėra.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną išstaiga 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 išstaiga neturi.

Pastaba Nr.4 Išankstiniai apmokėjimai. Išankstiniai apmokėjimai – 142,34 Eur. Tai ateinančių laikotarpių sąnaudos leidinių prenumeratai 2017 metams.

Pastaba Nr.5 Per vienus metus gautinos sumos Per vienus metus gautinos sumos sudaro 48221,21 Eur. Tai sukauptos finansavimo pajamos.

Pastaba Nr.6 Pinigai ir pinigu ekvivalentai. Pinigų likutis banko sąskaitose – 7027,93 Eur. Iš jų biudžeto asignavimai – 4515,53 Eur., kitų finansavimo šaltinių (labdara, parama) – 2512,40 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 379,36 Eur. Detalizuojamos reikšmingesnės mokėtinės sumos (virš 50 Eur.):

**KAUNO PEDAGOGINĖ PSICHOLGINĖ TARNYBA
193106269, A. MICKEVIČIAUS 54, KAUNAS
2017 M. KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

AB "Kauno energija" – 324,04 Eur.;

UAB „Sinerta“ – 55,32 Eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 19029,29 Eur. Tai neišmokėtas darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos už kovo mėn.

Sukauptos mokėtinės sumos – 21877,62 Eur. Tai sukauptos atostoginių – 21877,62 Eur. ir soc. draudimo įmokų sąnaudos – 6777,57 Eur.

Pastaba Nr. 9 Grynasis turtas.

Einamujų metų veiklos perviršis – 0,00 Eur.

PRIDEDAMA:

3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas

Direktorė

Raimunda Žiulytė

BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“
specialistė

Violeta Dvaranauskaitė

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų
ataskaita“

2 priedas

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. KOVO 31 D. DUOMENIS

2017 m. balandžio 28 d. Nr. VRA-1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		95475,23	98826,44
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		95475,23	98826,44
I.1.	Iš valstybės biudžeto		85072,66	85140,82
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		10379,26	13644,40
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir			15,61
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		23,31	25,61
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS		95475,23	98 826,44
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR		91424,09	94 017,43
II.	NUSIDĒVĒJIMO IR		2100,96	2 103,21
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR		1348,52	2 262,94
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ		43,33	106,20
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		558,33	196,02
XIV.	KITOS			140,64
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS			

III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR			
I.	TENKANTIS			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba
jo įgaliotas administracijos vadovas)

Raimunda Žiulytė

(vardas ir pavardė)

apskaitos specialistas

(vyriausasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Violeta Dvaranauskaitė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltini, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpi pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formą)

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

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

PAGAL 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpi										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginintai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginintai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumų sumų sumų	Finansavimo sumų sumų sumų sumų	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimai		
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 įsigytį	12 979,55	62 912,21						(63 762,01)			15 708,52
3	kitoms išlaidoms kompensuoti		62 912,21						(1 786,56)			11 192,99
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): nepiniginiam turtui įsigytį	55 469,17	6 549,28						(58 396,67)			4 515,54
5	kitoms išlaidoms kompensuoti	55 367,94	200,00	(288,77)					(334,42)			54 944,75
6	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 finansuotų): nepiniginiam turtui įsigytį	101,23	6 349,28	288,77					(6 596,94)			142,34
8	kitoms išlaidoms kompensuoti											
9	Iš kitų šaltinių:											
10	nepiniginiam turtui įsigytī	2 543,49							(23,31)			2 520,18
11	nepiniginiam turtui įsigytī	833,94		(802,85)					(23,31)			7,78
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 709,55		802,85								2 512,40
13	Iš viso finansavimo sumų	70 992,21	69 461,49						(67 137,91)			73 315,79