

UKMERGĖS RAJONO PEDAGOGINĖS PSICHOLOGINĖS TARNYBOS SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2016 METŲ ANTROJO KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

I. BENDROJI DALIS

Ukmergės rajono pedagoginė psichologinė tarnyba yra savivaldybės biudžetinė švietimo įstaiga, turinti juridinio asmens statusą, ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, anspaudą ir sąskaitų Lietuvos Respublikoje įregistruotuose bankuose. Kodas 195005685. Tarnyba turi paramos gavėjo statusą.

Tarnybos steigimo data -1994-10-26

Tarnybos veiklos pradžia-1994-11-04

Ukmergės rajono pedagoginės psichologinės tarnybos buveinė — Klaipėdos g. 17, LT-20129 Ukmergė.

Ukmergės rajono pedagoginės psichologinės tarnybos steigėjas — Ukmergės rajono savivaldybė, klasifikatoriaus kodas 111107563, steigėjo adresas: Kęstučio a. 3, LT-20114 Ukmergė.

Tarnybos veiklą koordinuoja Ukmergės miesto savivaldybės administracija, kodas 188752174.

Pagrindinė veiklos sritis — pagalba mokiniams, mokytojams ir mokykloms, mokinių tėvams ir globėjams.

Pagrindinė tarnybos veikla: papildomas mokymas, kodas 804240

Kitos veiklos rūšys:

Ikimokyklinis specialus ugdymas, kodas 801020;

Bendrasis pagrindinis specialusis mokymas, kodas 802120

Pradinis specialus mokymas, kodas 801040

Socialinė veikla, nesusijusi su buveine, kodas 853200

Tarnyba yra pavaldi Ukmergės rajono savivaldybės tarybai. Savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos Švietimo ir kitais įstatymais, Vaiko teisių konvencija, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministro teisės aktais, Ukmergės rajono savivaldybės tarybos sprendimais, Ukmergės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais, Ukmergės rajono savivaldybės administracijos Švietimo ir sporto skyriaus įsakymais bei tarnybos nuostatais, patvirtintais Ukmergės rajono savivaldybės tarybos 2009 m. gegužės 28 d. sprendimu Nr. 7-114.

Buhalterinė apskaita vedama vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais ir kitais teisės aktais.

tarnyba kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų neturi.

Svarbių sąlygų ar aplinkybių, kurios paveiktų tolesnę tarnybos veiklą, nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tarnyboje parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau— VSAFAS). Tarnyba tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

Tarnybos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

1) valstybės funkcijų;

2) programą;

3) lėšų šaltinį;

4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Apskaitos politikos bendrosios nuostatos

Tarnybos sąskaitų planas yra sudarytas pagal Pavyzdinį biudžetinių įstaigų sąskaitų planą, pritaikius jį tarnybos reikmėms ir patvirtintas tarnybos direktoriaus.

Tarnyba taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jei nėra konkretaus reikalavimo, vadovaujama bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių atsakaitų rinkinio pateikimas“. Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-tuoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keičiama.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje nuo 2015 m sausio mėn. 1 d. registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje, eurai ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dvejų skaitmenų po kablelio). 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.

Detali apskaitos politika yra aprašyta prie 2014 m. metinių ataskaitų rinkinio ir per antrąjį ketvirtį nepasikeitė.

III. SKYRIUS

PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

Ilgalaikis turtas:

€.

Past. Nr.		Įsigijimo savikaina	Nusidėvėj; amortizac.	Likutinė vertė	Pokytis lyginant su pr. at.l.	
					+ padidėjo; - sumažėjo.	Priežastys
1	Programinė įranga	4561,23	4561,23	0,00	-	Amortizuotas,
2	Negyvenamieji pastatai	155375,74	26705,33	128670,41	-	
3	Kt. mašinos ir įrenginiai	0	0	0	-	Nusidėvėjas
4	Kompiuterinė įranga,	17236,55	16890,75	345,80		
	Kita biuro įranga	6557,45	4716,80	1840,65		
	Viso:	23794,00	21607,55	2186,45	+	
5	Kitas ilgal. mater. turtas	1593	1593	0	-	Nusidėvėjas
Viso :		185323,97	54467,11	130856,86	-	

Ateinančių laikotarpių sąnaudos:

7	Draudimas	9,57
---	-----------	------

*buvo vaiko auginimo atostogose. Nedidelis sumažėjimas komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų 28,91 €, padidėjo kvalifikacijos kelimo 238 €, taip pat komandiruočių išlaidos 7,00 €
Teisinių ginčų, reikšmingų įvykių, neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčio po paskutinės tarpinio ataskaitos laikotarpio dienos nebuvo.*

L. e. direktorės pareigas

Buhalterė



Romualda Civilkienė

Vida Burlėgienė

Viso :	9,57
---------------	-------------

Per vienerius metus gautinos sumos:

9	<i>Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto</i>	11114,38
----------	--	-----------------

Viso :	10099,52
---------------	-----------------

Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

10	Pavedimų lėšų sask.:	Paramos lėšos	142,24
Viso :			142,24

11	Finansavimo sumos : Finansavimo sumų likučiai pagal šaltinius ir paskirtį pateikti priede Nr.4
-----------	---

Trumpalaikiai įsipareigojimai :

14	<i>Meno mokykla</i>	<i>Komunalinės paslaugos</i>	0,00
	<i>Energijos tiekimas</i>		9,38
	<i>Lesto</i>		20,45
	<i>UAB „Ukmergės vandenys“</i>		8,74
	<i>AB TEO LT</i>	<i>Ryšio paslaugos</i>	74,41
	<i>UAB „KOMFORTA“</i>		0,00
	<i>UAB „AASE“</i>	<i>Kitos paslaugos</i>	0,00
			0,00
14 Viso:			112,98
15	<i>Darbo užmokestis ir pajamų mokestis SODRA 9proc</i>		4511,08
	<i>VSDP – socialinio draudimo įmokos (30,98 proc)</i>		2295,63
16	<i>Sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos</i>		4194,69
Viso :			11114,38

Veiklos rezultatų ataskaita

Veiklos rezultatų ataskaitoje sumažėjo pagrindinės veiklos sąnaudos iš jų: darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 8593,77 €, kadangi ataskaitinio laikotarpio metu, direktorės pareigas ėjo laikinai einanti direktorės pareigas psichologė taip pat socialinė pedagogė

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

UKMERGĖS RAJONO PEDAGOGINĖ PSICHOLOGINĖ TARNYBA
(viešojo sektoriaus subjektas, kuris viešojo sektoriaus subjektų grupę pavardina)
195005685 KLAIPĖDOS 17, UKMERGĖ

(viešojo sektoriaus subjektas, parengęs finansinės būklės ataskaitą (konsoliduojant finansines būklės ataskaitas), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

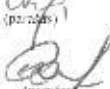
2016 07 22 Nr.2
(data)

Pateiktos valiutos ir mokėjimų - lėšos arba išskaitos lygos

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė perėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		142123,05	133033,00
I.	Numeralusis turtas		0	0
I.1	Platinis darbas			
I.1.1	Programinė įranga ir jos licencijos	1	0	0
I.1.2	Kitas neturtinis turtas			
I.1.3	Nebausti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.1.4	Prekės			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		130856,88	133033,00
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai	2	126570,41	129592,79
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamasis kultūrinis pavildas			
II.5	Mosijos ir įrenginiai	3		
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamasis kultūrinis pavildas			
II.8	Baldai ir būsto įrenginiai	4	2186,45	1440,21
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5		
II.10	Nebausti statiniai ir įrenginiai mokėjimai	6		
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Misceliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		11266,19	4443,83
I.	Atsargos			
I.1	Straipsniai ir atsargos			
I.2	Mokėjimai, įmokos ir kitas turtas			
I.3	Nebausti gamybiniai produktai ir nebausti vykdyti sutartys			
I.4	Pasiruošę gaminti produktai, atsargos, skirtos pardavimui (parduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas pardavimui			
II.	Bankestiniai įmokėjimai	7	9,57	66,93
III.	Per valdymo įstaigų skaitmenis sumos		11114,38	4207,16
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautinos skolės ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto nuomos, vartojimo prekes, turto, paslaugas			
III.5	Suvaldytos gautinos sumos	8	11114,38	4207,16
III.6	Kitas gautinos sumos			
IV.	Turto atlygis už stovėjimą			
V.	Pirkti ir parduoti aktyviai	9	102,24	169,76
IS VISO TURTO:			142123,05	137476,83
D.	FINANSAVIMO SUMOS		131008,67	131269,67
I.	Iš valstybės biudžeto	11	17624,5	17968,88
II.	Iš savivaldybės biudžeto	12	13124,27	13526,01
III.	Iš Europos Sąjungos, kitos valstybės ir tarptautinių organizacijų	13	10007,66	101807,74
IV.	Iš kitų šaltinių		142,24	169,76
E.	ISIPAREIGOJIMAI		11114,38	4207,16
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai žemesniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		11114,38	4207,16
II.1	Ilgalaikiai įsipareigojimai, einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.2	Ilgalaikiai įsipareigojimai, einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos / Europos Sąjungos biudžeto			
II.6	Mokėtinės sumos / biudžeto ir fondų			
II.6.1	Grąžintinas finansavimo sumos			
II.6.2	Kitas mokėtinės sumos biudžetui	13		
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokėjimai, įmokos ir įsipareigojimai			
II.9	Tiekiamos mokėtinės sumos	14	112,98	12,47
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	15		
II.11	Suvaldytos mokėtinės sumos	16	11001,4	4194,69
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	17		
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalinis kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tekusios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuostabių metų ir kitų			
IV.	Suvaldytos perėjusio ar defekto			
IV.1	Finansinių metų perėjusio ar defekto			
IV.2	Arba kitų metų perėjusio ar defekto			
G.	MAŽUMOS DALIS			
IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ / ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNIO TURTO IR MAŽUMOS DALIES			142123,05	137476,83

L. A. direktoriaus parašas psichologas
(viešojo sektoriaus subjektas, kuris yra psichologas administracijos
vadovu)

Vyr. buhalteris
(vyriausiojo buhalterio (bhalteris))

UAB
(parašas)

(parašas)

Romualda Civiliene
(vardo ir pavardės)

Vida Bunigienė
(vardo ir pavardės)

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

UKMERGĖS RAJONO PEDAGOGINĖ PSICHOLOGINĖ TARNYBA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

195005685 Klaipėdos 17, Ukmergė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2016 07 22 Nr.2

(data)

Pateikimo vieta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		46432,79	54814
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
I.1.	Iš valstybės biudžeto	18	34379,55	41498
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	19	10251,4	11547
I.3.	Iš P.S. užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	20	1774,34	1769
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	21	27,5	
II.	MOKESČIŲ 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		46432,79	54814
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	22	41298,23	49892
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	23	2176,14	2176
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	24	2067,09	2096
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	25	33	26
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KELIMO	26	253	15
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	27	58,35	20
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	28	546,98	589
XIV.	KITOS	29		
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 KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L. e. direktorės pareigas psichologė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))


(parašas) Romualda Civilkienė
(vardas ir pavardė)


(parašas) Vida Burlėgienė
(vardas ir pavardė)

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
2016-01-01 - 2016-06-30

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	17966,68	28135,25	0	1,16	0	0	28448,59	0	0	0	17654,5	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	17966,68			1,16			313,34				17654,50	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		28135,25					28135,25				0	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	13326,01	9095,57	0	0	0	0	9247,31	0	0	0	13174,27	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	13259,08						94,38				13164,70	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	66,93	9095,57					9152,93				9,57	
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):	101807,24	0	0	4,76	0	0	1774,34	0	0	0	100037,66	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	101807,24			4,76			1774,34				100037,66	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0	
4.	Iš kitų šaltinių:	169,74	0	0	0	0	0	27,5	0	0	0	142,24	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	82,19						24,6				57,59	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	87,55						2,9				84,65	
5.	Iš viso finansavimo sumų	133269,67	37230,82	0	5,92	0	0	39497,74	0	0	0	131008,67	

L.e.direktorės pareigas

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr.buhalterė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Romualda Civilkienė

(vardas ir pavardė)

Vida Burlegienė

(vardas ir pavardė)