

## KLAIPĖDOS PEDAGOGINĖ PSICHOLOGINĖ TARNYBA

### 2016 M. BIRŽELIO 30 D. TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

#### I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos pedagoginė psichologinė tarnyba (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, kurios savininkas - Klaipėdos miesto savivaldybė. Įstaiga finansuojama iš Klaipėdos miesto savivaldybės biudžeto. Įstaiga įregistruota Juridinių asmenų registre, kodas 195176088, adresas Debreceno g. 41, Klaipėda.

Įstaigos pagrindinė veikla – teikti nemokamą specialiąją pedagoginę ir psichologinę pagalbą Klaipėdos miesto vaikams, jų tėvams bei globėjams, rūpintojams ir pedagogams.

Įstaiga yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, atributiką. Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Vyriausybės nutarimais, švietimo ir mokslo ministro įsakymais, Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos priimtais sprendimais, Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais, Klaipėdos miesto mero potvarkiais, kitais teisės aktais bei Įstaigos nuostatais.

Įstaiga turi nebiudžetinių lėšų, kurias sudaro fizinių ir juridinių asmenų parama.

Įstaiga neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų bei filialų ar struktūrinių vienetų.

Per tarpinį ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių keitimų ir esminių klaidų taisymų nebuvo.

#### II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos apskaitos politika aprašyta 2015 m. metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

#### III. PASTABOS

1. Ilgalaikio turto straipsnyje nurodyta ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė.
2. Išankstinių apmokėjimų straipsnyje nurodyta ateinančių laikotarpių sąnaudos 22,39.
3. Per vienerius metus gautinose sumose nurodytos sukauptos gautinos sumos iš biudžeto už pervestas pajamas 54,54, sukauptos finansavimo pajamos 27202,28, kitos gautinos sumos 231,89.
4. Finansavimo sumų straipsnyje nurodyti gauto finansavimo likučiai. Finansavimo sumos ir jų pokyčiai pateikti 20 VSAFAS 4 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.“
5. Tiekėjams mokėtinas sumas sudaro:

|  |        |
|--|--------|
| Rasa Zinkevičienė                            | 816,00 |
| AB Klaipėdos vanduo                          | 61,65  |
| Valstybinė mokesčių inspekcija               | 144,00 |
| Klaipėdos miesto savivaldybės administracija | 17,82  |

|                    |         |
|--------------------|---------|
| UAB Poilsis ir mes | 87,00   |
| UAB Tele2          | 15,97   |
| AB TEO LT          | 39,58   |
| Iš viso            | 1182,02 |

6. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų straipsnyje nurodytas įstaigos darbuotojams mokėtinas atlyginimas bei su darbo užmokesčiu susijusios įmokos ir mokesčiai už 2016 m. birželio mėn.

7. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskirta apskaičiuotos pajamos už paslaugas.

8. Grynasis perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 3,55.

9. Įgyvendinant Nacionalinio euro įvedimo plano įgyvendinimo priemonių planą, patvirtintą Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2013 m. gruodžio 4 d. nutarimu Nr. 1173 „Dėl nacionalinio euro įvedimo plano įgyvendinimo priemonių plano patvirtinimo“ nuo 2015 m. sausio 1 d. piniginis vienetas buvo pakeistas į eurą. Įstaiga ataskaitinį laikotarpį finansinių ataskaitų duomenis pateikė eurais. Palyginamieji praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenys, išreikšti litais, buvo perskaiciuoti į eurus taikant neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaiciavimo kursą ir apvalinant pagal Nacionalinio euro įvedimo plano IV skyriaus ketvirtajame skirsnyje nustatytas apvalinimo taisykles.

10. Skirtumų, atsiradusių apskaitos duomenis perskaiciuojant į eurus, suma 0,09 Eur pripažinta 2014 metų perviršiu.

11. Skirtumų, susidariusių dėl apskaitoje eurais užregistruotų, bet apmokamų litais sumų perskaiciavimo grynujų eurų ir litų bendros apyvartos laikotarpiu nebuvo.

*Spec. pedagoginės pagalbos  
sl. būklėje paradedėjų k.*  
Direktorė



*Ulijana Petraitienė*  
Ulijana Petraitienė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos  
apskaitos skyriaus vedėja



Eglė Jakutienė

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

Klaipėdos pedagoginė psichologinė tarnyba

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

195176088, Debreceno g. 41, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

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

2016 m. rugpjūčio 8 d. Nr. 2

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai                                  | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|--|--------------|--|--|
| A.       | ILGALAIKIS TURTAS                            | 1            | 331 742,80                               | 336 088,96   |
| I.       | Nematerialusis turtas                        |              |  |  |
| I.1      | Plėtros darbai                               |              |  |  |
| I.2      | Programinė įranga ir jos licencijos          |              |  |  |
| I.3      | Kitas nematerialusis turtas                  |              |  |  |
| I.4      | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai |              |  |  |
| I.5      | Prestižas                                    |              |  |  |
| II.      | Ilgalaikis materialusis turtas               |              | 331 742,80                               | 336 088,96   |
| II.1     | Žemė   |              |  |  |
| II.2     | Pastatai                                     |              | 321 788,98                               | 323 609,32   |
| 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                       |              | 9 864,60                                 | 12 256,38  |
| II.9     | Kitas ilgalaikis materialusis turtas         |              | 89,22                                    | 223,26   |
| II.10    | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai   |              |  |  |
| III.     | Ilgalaikis finansinis turtas                 |              |  |  |
| IV.      | Kitas ilgalaikis turtas                      |              |  |  |
| B.       | BIOLOGINIS TURTAS                            |              |  |  |
| C.       | TRUMPALAIKIS TURTAS                          |              | 29 715,31                                | 10 683,83  |
| I.       | Atsargos                                     |              |  |  |
| I.1      | Strateginės ir neliečiamos atsargos          |              |  |  |

|        |  |   |            |            |
|--------|--|---|------------|------------|
| I.2    | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius                              |   |            |            |
| 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   | 2 | 22,39      | 39,00      |
| III.   | Per vienus metus gautinos sumos  | 3 | 27 488,71  | 9 911,03   |
| 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  |   |            | 84,00      |
| III.5  | Sukauptos gautinos sumos   |   | 27 256,82  | 9 595,14   |
| III.6  | Kitos gautinos sumos   |   | 231,89     | 231,89     |
| IV.    | Trumpalaikės investicijos  |   |            |            |
| V.     | Pinigai ir pinigų ekvivalentai   |   | 2 204,21   | 733,80     |
|        | IŠ VISO TURTO:   |   | 361 458,11 | 346 772,79 |
| D.     | FINANSAVIMO SUMOS  | 4 | 334 168,28 | 337 093,65 |
| I.     | Iš valstybės biudžeto  |   | 9 018,33   | 10 496,11  |
| II.    | Iš savivaldybės biudžeto   |   | 73 274,39  | 72 810,99  |
| III.   | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų   |   | 250 770,53 | 253 052,75 |
| IV.    | Iš kitų šaltinių   |   | 1 105,03   | 733,80     |
| E.     | ĮSIPAREIGOJIMAI  |   | 27 202,28  | 9 595,14   |
| I.     | Ilgalaikiai įsipareigojimai  |   |            |            |
| I.1    | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                |   |            |            |
| I.2    | Ilgalaikiai atidėjiniai  |   |            |            |
| I.3    | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai                                       |   |            |            |
| II.    | Trumpalaikiai įsipareigojimai  |   | 27 202,28  | 9 595,14   |
| 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 | 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  | 5 | 1 182,02   | 64,98      |
| II.10  | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                             | 6 | 26 020,26  |            |
| II.11  | Sukauptos mokėtinos sumos  |   |            | 9 530,16   |

|       |  |  |            |            |
|-------|--|--|------------|------------|
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai   |  |            |            |
| F.    | GRYNASIS TURTAS  |  | 87,55      | 84,00      |
| I.    | Dalininkų kapitalas  |  |            |            |
| II.   | Rezervai   |  |            |            |
| II.1  | Tikrosios vertės rezervas  |  |            |            |
| II.2  | Kiti rezervai  |  |            |            |
| III.  | Nuosavybės metodo įtaka  |  |            |            |
| IV.   | Sukauptas perviršis ar deficitas   |  | 87,55      | 84,00      |
| IV.1  | Einamųjų metų perviršis ar deficitas   |  | 3,55       | (331,21)   |
| IV.2  | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas   |  | 84,00      | 415,21     |
| G.    | MAŽUMOS DALIS  |  |            |            |
|       | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ,<br>ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO<br>TURTO IR MAŽUMOS DALIES: |  | 361 458,11 | 346 772,79 |

*Spec. ndapopirui pagalbos di.  
vedėje pavaduotė duktų*  
Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas  
administracijos vadovas)

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

*[Signature]*

(parašas)

*[Signature]*

ULIJANA  
PETRAITIENĖ

(vardas ir pavardė)

*[Signature]*

(parašas)

Eglė Jakutienė

(vardas ir pavardė)

Klaipėdos pedagoginė psichologinė tarnyba

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

195176088, Debreceno g. 41, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2016 m. rugpjūčio 8 d., Nr. 2

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai   | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A.       | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS                                 |              | 239 235,64               | 227 059,22                       |
| I.       | FINANSAVIMO PAJAMOS   |              | 238 464,38               | 225 383,85                       |
| I.1.     | Iš valstybės biudžeto                                       |              | 113 155,77               | 122 497,63                       |
| I.2.     | Iš savivaldybių biudžetų                                    |              | 119 513,09               | 95 537,99                        |
| I.3.     | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų |              | 5 049,19                 | 5 435,92                         |
| I.4.     | Iš kitų finansavimo šaltinių                                |              | 746,33                   | 1 912,31                         |
| II.      | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS                        |              |                          |                                  |
| III.     | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS                           | 7            | 771,26                   | 1 675,37                         |
| III.1.   | Pagrindinės veiklos kitos pajamos                           |              | 771,26                   | 1 675,37                         |
| III.2.   | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma            |              |                          |                                  |
| B.       | PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŪNAUDOS                               |              | 239 232,09               | 226 315,07                       |
| I.       | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO                     |              | 223 025,96               | 207 918,71                       |
| II.      | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS                               |              | 4 346,16                 | 6 763,98                         |
| III.     | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ                               |              | 5 489,29                 | 6 410,37                         |
| IV.      | KOMANDIRUOČIŲ   |              | 685,57                   | 856,85                           |
| V.       | TRANSPORTO  |              |                          |                                  |
| VI.      | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO                                       |              | 753,00                   | 683,87                           |
| VII.     | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO                         |              | 146,00                   |                                  |
| VIII.    | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ                                |              |                          |                                  |
| IX.      | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA                     |              | 969,17                   | 1 333,45                         |

|       |  |   |          |          |
|-------|--|---|----------|----------|
| X.    | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ  |   |          |          |
| XI.   | NUOMOS   |   |          |          |
| XII.  | FINANSAVIMO  |   |          |          |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ  |   | 3 716,94 | 2 347,84 |
| XIV.  | KITOS  |   | 100,00   |          |
| C.    | PAGRINDINĖS VEIKLOS<br>PERVIRŠIS AR DEFICITAS                                  |   | 3,55     | 744,15   |
| D.    | KITOS VEIKLOS REZULTATAS   |   |          |          |
| I.    | KITOS VEIKLOS PAJAMOS  |   |          |          |
| II.   | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ<br>KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                |   |          |          |
| III.  | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS   |   |          |          |
| E.    | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS<br>VEIKLOS REZULTATAS                               |   |          |          |
| F.    | APSKAITOS POLITIKOS<br>KEITIMO IR ESMINIŲ<br>APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO<br>ĮTAKA |   |          |          |
| G.    | PELNO MOKESTIS   |   |          |          |
| H.    | GRYNASIS PERVIRŠIS AR<br>DEFICITAS PRIEŠ<br>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ            |   | 3,55     | 744,15   |
| I.    | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA  |   |          |          |
| J.    | GRYNASIS PERVIRŠIS AR<br>DEFICITAS   | 8 | 3,55     | 744,15   |
| I.    | TENKANTIS<br>KONTROLIUOJANČIAJAM<br>SUBJEKTUI                                  |   |          |          |
| II.   | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI   |   |          |          |

*Spec. pildė popierius pagal šią - vadėją  
pavardė*  
Direktorė

*Rita Murauskienė*

ULIJANA  
PETRAITIENĖ

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas  
administracijos vadovas)

*[Signature]*  
(parašas)

(vardas ir pavardė)

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

*[Signature]*  
(parašas)

Eglė Jakutienė  
(vardas ir pavardė)

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

195176088, Debreceno g. 41, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav. Klaipėdos 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 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos   | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | 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 | 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):  | 10 496,11   | 103 932,12  |                                | 4,11                         |  |  | (105 414,01)   |  |                               |   | 9 018,33  |
| 2        | nepiniginiam turtui įsigyti   | 10 496,11   | 3,00  |                                | 4,11                         |  |  | (1 543,35)   |  |                               |   | 8 959,87  |
| 3        | kitoms išlaidoms kompensuoti  |   | 103 929,12  |                                |                              |  |  | (103 870,66)   |  |                               |   | 58,46   |
| 4        | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):  | 72 810,99   | 112 109,66  |                                |                              |  |  | (111 646,26)   |  |                               |   | 73 274,39   |
| 5        | nepiniginiam turtui įsigyti   | 72 540,10   | 553,71  |                                |                              |  |  | (1 081,41)   |  |                               |   | 72 012,40   |
| 6        | kitoms išlaidoms kompensuoti  | 270,89  | 111 555,95  |                                |                              |  |  | (110 564,85)   |  |                               |   | 1 261,99  |
| 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): | 253 052,75  | 1 490,60  |                                | 23,43                        |  |  | (3 796,25)   |  |                               |   | 250 770,53  |
| 8        | nepiniginiam turtui įsigyti   | 253 052,75  |   |                                | 23,43                        |  |  | (2 305,65)   |  |                               |   | 250 770,53  |



|    |                              |            |            |          |  |       |  |  |              |  |  |            |
|----|------------------------------|------------|------------|----------|--|-------|--|--|--------------|--|--|------------|
| 9  | kitoms išlaidoms kompensuoti |            | 1 490,60   |          |  |       |  |  | (1 490,60)   |  |  |            |
| 10 | Iš kitų šaltinių:            | 733,80     | 1 117,56   |          |  |       |  |  | (746,33)     |  |  | 1 105,03   |
| 11 | nepiniginiam turtui įsigyti  |            |            | 200,00   |  |       |  |  |              |  |  | 200,00     |
| 12 | kitoms išlaidoms kompensuoti | 733,80     | 1 117,56   | (200,00) |  |       |  |  | (746,33)     |  |  | 905,03     |
| 13 | Iš viso finansavimo sumų     | 337 093,65 | 218 649,94 |          |  | 27,54 |  |  | (221 602,85) |  |  | 334 168,28 |