



**MAŽEIKIŲ RAJONO
PEDAGOGINĖ PSICHOLOGINĖ TARNYBA**
Biudžetinė įstaiga. Naftininkų g. 9, 89239 Mažeikiai, tel. (8 443) 20341,
el. p. pptmazeikiai@gmail.com
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 300077156

Mažeikių rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2019-08-20 Nr. T-25

DĖL TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATEIKIMO

Pateikiame Mažeikių rajono pedagoginės psichologinės tarnybos tarpinį 2019 m. birželio 30 d. finansinių ataskaitų rinkinį.

PRIDEDAMA:

1. Finansinės būklės ataskaita, 2 lapai.
2. Veiklos rezultatų ataskaita, 1 lapas.
3. „Finansavimo sumos“ 1 priedas, 1 lapas.
4. „Finansavimo sumos“ 2 priedas, 1 lapas.
5. Aiškinamasis raštas, 6 lapai.

L. e. direktorės pareigas

Jurgita Radeckienė

Vyr. buhalterė Indrė Riaukienė, tel. 8 624-76570, el. p. indrepaul@gmail.com

2019-08-20

MAŽEIKIŲ RAJONO PEDAGOGINĖ PSICHOLOGINĖ TARNYBA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

300077156, Naftininkų 9, Mažeikiai

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019-08-20 Nr. T-25

(data)

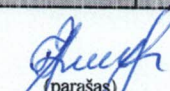
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

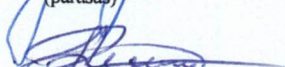
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	299,96	399,92
I.	Nematerialusis turtas		0	0
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0	0
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		299,96	399,92
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
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		299,96	399,92
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	2	25.010,77	14.429,69
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
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	2.1.	8203,60	506,99
III.	Per vienus metus gautinos sumos		15535,45	12402,48
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	2.2.	0	0
III.5	Sukauptos gautinos sumos	2.3.	15535,45	12402,13
III.6	Kitos gautinos sumos			0,35
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2.4.	1271,72	1520,22
	IŠ VISO TURTO:		25.310,73	14.829,61

D.	FINANSAVIMO SUMOS	3	9.475,32	2.027,56
I.	Iš valstybės biudžeto	3.1.	8130,21	459,57
II.	Iš savivaldybės biudžeto	3.2.	73,39	47,77
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	3.3.	0,00	0,00
IV.	Iš kitų šaltinių	3.4.	1271,72	1520,22
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		15.535,45	12.402,13
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	4	15535,45	12402,13
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	4.1	243,48	90,52
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	4.2.	6052,89	428,76
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	4.3.	9239,08	11882,85
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	5	299,96	399,92
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		299,96	399,92
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-99,96	-677,65
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		399,92	1077,57
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISŲ FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		25.310,73	14.829,61

L. e. direktorės pareigas
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalteris
(Vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Jurgita Radeckienė
(vardas ir pavardė)

Indrė Riaukienė
(vardas ir pavardė)

MAŽEIKIU RAJONO PEDAGOGINĖ PSICHOLOGINĖ TARNYBA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

300677156, Naftininkų 9, Mažeikiai

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019-08-20 Nr. T-25

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		75.354,18	65.733,48
I.1.	Iš valstybės biudžeto	6	74149,78	64076,84
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	6,1	55.034,27	45.543,19
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	6,2	18.779,11	18.213,56
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	6,3	-	-
	Iš kitų finansavimo šaltinių	6,4	336,40	320,09
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	7	1.204,40	1.656,64
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		1204,40	1656,64
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	8	75.454,14	66.212,06
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO			
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		71.539,78	63.060,92
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		99,96	197,58
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1.647,41	1.779,34
V.	TRANSPORTO		280,88	104,60
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		178,00	133,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		303,86	91,93
XI.	NUOMOS		125,54	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		1.278,71	842,69
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-99,96	-478,58
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAI			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI	9	0	0
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	10	- 99,96	- 478,58
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		- 99,96	- 478,58
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

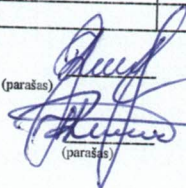
L. e. direktorės pareigas

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr.buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)

(parašas)



(parašas)

Jurgita Radeckienė

(vardas ir pavardė)

Indrė Riaukienė

(vardas ir pavardė)

MAŽEIKŲ R. PEDAGOGINĖ PSICHOLOGINĖ TARNYBA

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĖ PASKIRTŲ JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
2019.06.30

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginamai gautas turtas	Perduota lėšoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įnašų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	11	12	13
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):	459,57	61569,16	0	0	0	0	53898,52	0,00	0	0	8130,21
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	459,57	61569,16					53898,52				8130,21
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	47,77	16807,16	0	0	0	0	16781,54	0	0	0	73,39
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	47,77	16807,16					16781,54				73,39
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):	0,00	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0
4.	Iš kitų šaltinių:	1520,22	87,90	0	0	0	0	336,4	0	0	0	1271,72
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1520,22	87,90					336,40				1271,72
5.	Iš viso finansavimo sumų	2027,56	78464,22	0	0,00	0	0	71016,46	0,00	0	0	9475,32

MAŽEIKIŲ R. PEDAGOGINĖ PSICHOLOGINĖ TARNYBA

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		459,57	459,57		8130,21	8130,21
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		47,77	47,77		73,39	73,39
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)		0,00	0,00		0,00	0,00
4.	Iš kitų šaltinių		1520,22	1520,22		1271,72	1271,72
5.	Iš viso	0	2027,56	2027,56	0	9475,32	9475,32

**2019 METŲ II KETVIRČIO
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

Mažeikiai

2019 m. rugpjūčio 20 d.

I. BENDROJI DALIS

Mažeikių rajono pedagoginė psichologinė tarnyba įsteigta 1995m. sausio 3 d. Rejestro Nr. 6198-7001-4013. Veiklos pradžia 1995 m. vasario 1d. Teisinė forma ir priklausomybė: Mažeikių rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga. Mažeikių rajono pedagoginės psichologinės tarnybos steigėjas ir savininkas: Mažeikių rajono savivaldybė. Savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija: Mažeikių rajono savivaldybės Taryba.

Pagrindinė veikla yra švietimo pagalba.

Mažeikių rajono pedagoginė psichologinė tarnyba neturi kontroliuojamų ir (arba) asocijuotųjų viešojo sektoriaus subjektų.

Mažeikių rajono pedagoginės psichologinės tarnyboje 2019 m. II ketvirtį vidutiniškai dirbo 12 darbuotojų.

II. APSKAITOS POLITIKA

Mažeikių rajono pedagoginės psichologinės tarnybos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Mažeikių rajono pedagoginė psichologinė tarnyba tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2016 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr.PT1-24 „Dėl apskaitos politikos patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Mažeikių rajono pedagoginės psichologinės tarnybos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius: valstybės funkciją; programą; lėšų šaltinį; valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Mažeikių rajono pedagoginė psichologinė tarnyba buhalterinę apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymus;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymus;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymą Nr. IX-574;
- Kitus apskaitą reglamentuojančius LR įstatymus ir teisės aktus.

Mažeikių rajono pedagoginės psichologinės tarnybos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Mažeikių rajono pedagoginė psichologinė tarnyba tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi šiais apskaitos principais: Subjekto, Veiklos tęstinumo, Periodiškumo, Pastovumo, Piniginio mato, Kaupimo, Palyginimo, Atsargumo, Neutralumo, Turinio viršenybės prieš formą.

Mažeikių rajono pedagoginės psichologinės tarnybos apskaita tvarkoma taikant dvejybinį įrašą.

Mažeikių rajono pedagoginės psichologinės tarnybos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą.

Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas susijęs su užsienio valiuta, apskaitoje perskaičiuojami į eurus pagal Lietuvos banko nustatytą užsienio valiutos santykį.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keista.

Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas. Apskaitoje ilgalaikis nematerialus

turtas yra atvaizduojamas įsigijimo verte. Nematerialų ilgalaikį turtą sudaro programinės įrangos ir jos licenzijos. Balanse nematerialusis turtas rodomas balansine verte, lygia jo likutinei vertei, kurią sudaro iš įsigijimo vertės atėmus amortizacijos sumą sukauptą per naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikis materialus turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, o balanse rodomas balansine verte, lygia jo likutinei vertei, kurią sudaro suma, gauta iš ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos atėmus nusidėvėjimo sumą, sukauptą per visą jo naudingo tarnavimo laiką. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė kaip vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 500 Eur.

Finansiniai įsipareigojimai. Įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Finansinius įsipareigojimus įstaiga pripažįsta įsigijimo savikaina.

Atsargos. Atsargos apskaitomos faktine įsigijimo savikaina, sudarant finansinę atskaitomybę balanse jos rodomos įsigijimo savikaina. Atsargų sunaudojimas registruojamas naudojant nuolat apskaitomų atsargų apskaitos būdą pagal nurašymo aktus, patvirtintus įstaigos vadovo. Atiduoto naudoti veikloje inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

Finansavimo apskaita. Finansavimo sumos (gauti asignavimai arba pavedimų lėšos) skirtos įstaigos veiklai finansuoti, t.y. nepiniginiam turtui įsigyti ar kitoms išlaidoms kompensuoti, šios finansavimo sumos yra mažinamos, jas pripažįstant finansavimo pajamomis. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t.y., kai jos panaudojamos. Gautinos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos gavėjo apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos. Kai gautinos finansavimo sumos yra gautos, finansavimo sumos perkeliamos iš gautinų finansavimo sumų į gautų finansavimo sumų sąskaitą. Kadangi finansinių metų pabaigoje finansavimo sumų likutis, kuris nebuvo panaudotas pagal finansavimo paskirtį, teisės aktų nustatyta tvarka turi būti gražintas į atitinkamą biudžetą. Atitinkama gautų finansavimo sumų dalis perkeliama į gražintinų finansavimo sumų sąskaitas.

Informacijos grupavimas pagal segmentus. Segmentai – įstaigos pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančios vienu ar keliems įstaigos teikiama viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją. Įstaiga skiria švietimo segmentą.

Pajamų pripažinimas. Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik įstaigos ekonominės naudos padidėjimas. Į apskaitą įtraukiamos visos

pagal nustatytus įkainius įvertintos suteiktos paslaugos. Pajamos turi būti įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

Sąnaudų pripažinimas. Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėje atskaitomybėje pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tuo ataskaitiniu laikotarpiu kurį jos buvo patirtos, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, t.y. suteikiamos paslaugos. Atiduoto naudoti įstaigos veikloje inventorius vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

Grynasis turtas. Mažeikių rajono pedagoginės psichologinės tarnybos grynąjį turtą sudaro sukauptas perviršis ar deficitas (veiklos rezultatas).

III. PASTABOS

1. Ilgalaikis materialusis turtas (*pastaba Nr. 1*)

2019 m. birželio 30 d. Mažeikių rajono pedagoginės psichologinės tarnybos apskaitoje registruotas ilgalaikio materialiojo turto likutis 299,96 Eur.

Ilgalaikį materialųjį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

- kompiuterinė įranga, kurios naudingo tarnavimo laikas 4 m., bendra įsigijimo savikaina – 800,00 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 500,04 Eur, likutinė vertė – 299,96 Eur;

2. Trumpalaikis turtas (*pastaba Nr. 2*)

2019 m. birželio 30 d. Mažeikių rajono pedagoginės psichologinės tarnybos apskaitoje trumpalaikio turto užregistruota suma yra - 25.010,77 Eur. tai sudaro:

2.1. Išankstiniai apmokėjimai (*pastaba Nr. 2.1*)

2019 m. birželio 30 d. Mažeikių rajono pedagoginės psichologinės tarnybos apskaitoje buvo registruota 8203,60 Eur. išankstinių apmokėjimų.

2.2. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas (*pastaba Nr. 2.2*)

2019 m. birželio 30 d. Mažeikių rajono pedagoginės psichologinės tarnybos apskaitoje registruota gautinų sumų už suteiktas atsitiktines paslaugas nebuvo.

2.3. Sukauptos gautinos sumos (*pastaba Nr. 2.3*)

2019 m. birželio 30 d. 2018 m. kovo 31 d. Mažeikių rajono pedagoginės psichologinės tarnybos apskaitoje registruota 15.535,45 Eur sukaupėtų gautinų sumų likutis.

Sukauptas gautinas sumas sudaro:

- sukaupta finansavimo pajamų suma iš valstybės biudžeto dotacija mokymo reikmėms finansuoti – 11.934,86 Eur.

- sukaupta finansavimo pajamų suma iš savivaldybės biudžeto (finansų skyrius) pajamos savarankiškomis funkcijoms finansuoti – 3.600,59 Eur.

2.4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastaba Nr.2.4)

2019 m. birželio 30 d. Mažeikių rajono pedagoginės psichologinės tarnybos apskaitoje registruotas 1.271,72 Eur. pinigų likutis, kurį sudaro banko sąskaitoje esančių paramos lėšų suma.

3. Finansavimo sumos (pastaba Nr.3)

Per ataskaitinį laikotarpį Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą:

Iš valstybės biudžeto:

- Mažeikių rajono savivaldybės išdas (dotacija mokymo reikmėms finansuoti) -- 61.569,16 Eur, kitoms išlaidoms finansuoti;

Iš savivaldybės biudžeto:

- Mažeikių rajono savivaldybės išdas (biudžeto lėšos kitoms neišvardintoms reikmėms atlikti) -- 16503,30 Eur; ir 303,86 Eur nepiniginiam turtui įsigyti;

Iš Europos sąjungos šaltinių ataskaitiniu laikotarpiu gautų finansavimo sumų neužregistruota.

Iš kitų šaltinių gauta 87,90 Eur iš Klaipėdos universiteto ir skirta kitoms išlaidoms finansuoti.

2019 m. birželio 30 d. Mažeikių rajono pedagoginės psichologinės tarnybos apskaitoje registruotas 1.271,72 Eur. finansavimo sumų likutis, kurį sudaro:

- finansavimo sumų gautų iš kitų šaltinių -- 1.271,72 Eur visa suma skirta kitoms išlaidoms kompensuoti.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama 1 priede. Finansavimo sumų likučių informacija pateikta 2 priede.

4. Trumpalaikiai įsipareigojimai (pastaba Nr.4)

2019 m. birželio 30 d. Mažeikių rajono pedagoginės psichologinės tarnybos apskaitoje registruota 15.535,45 Eur įsipareigojimų dalis nacionaline valiuta.

4.1. Tiekėjams mokėtinos sumos (pastaba Nr. 4.1)

2019 m. birželio 30 d. Mažeikių rajono pedagoginės psichologinės tarnybos apskaitoje registruota tiekėjams mokėtinų sumų likutis 243,48 Eur.

4.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (pastaba Nr. 4.2)

2019 m. birželio 30 d. Mažeikių rajono pedagoginės psichologinės tarnybos apskaitoje su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų užregistruota 6.052,89 Eur.

4.3. Sukauptos mokėtinos sumos (pastaba Nr. P 4.3)

2019 m. birželio 30 d. Mažeikių rajono pedagoginės psichologinės tarnybos apskaitoje registruotas sukaupėtų mokėtinų sumų likutis 9.239,08 Eur, tai sukauptos atostogų ir socialinio draudimo sąnaudos.

5. Grynasis turtas (pastaba Nr. 5)

2019 m. birželio 30 d. Mažeikių rajono pedagoginės psichologinės tarnybos apskaitoje grynojo turto likutis 299,96 Eur. Jį sudaro einamųjų metų deficitas 99,96 Eur. ir ankstesnių metų perviršis 399,92 Eur.

6. Finansavimo pajamos (pastaba Nr. 6)

2019 m. birželio 30 d. Mažeikių rajono pedagoginės psichologinės tarnybos apskaitoje buvo užregistruota 74.149,78 Eur. finansavimo pajamų:

6.1. Iš valstybės biudžeto - 55.034,27 Eur, visi iš jų 55.034,27 Eur - kitoms išlaidoms finansuoti;

6.2 Iš savivaldybių biudžetų - 18.779,11 Eur, iš jų 18.475,25 Eur - kitoms išlaidoms finansuoti ir atsargoms 303,86 Eur.

6.3 Iš Europos Sąjungos lėšų apskaitoje nebuvo registruota;

6.4 Iš kitų finansavimo šaltinių – 336,40 Eur. visa suma skirta kitoms išlaidoms finansuoti

7. Pagrindinės veiklos kitos pajamos (pastaba Nr. 7)

2019 m. birželio 30 d. Mažeikių rajono pedagoginės psichologinės tarnybos apskaitoje registruota pagrindinės veiklos kitų pajamų suma 1.204,40 Eur, kurią sudaro atsitiktinės įstaigos pajamos už suteiktas paslaugas: įvairios konsultacijos ir vedami seminarai.

8. Pagrindinės veiklos sąnaudos ir išmokos (pastaba Nr. 8)

2019 m. birželio 30 d. Mažeikių rajono pedagoginės psichologinės tarnybos apskaitoje sukaupta 75.454,14 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų.

9. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (pastaba Nr. 9)

2019 m. birželio 30 d. Mažeikių rajono pedagoginės psichologinės tarnybos apskaitoje finansinės ir investicinės veiklos rezultato neužregistruota.

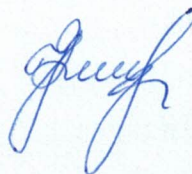
10. Grynasis perviršis ar deficitas (pastaba Nr. 10)

2019 m. birželio 30 d. Mažeikių rajono pedagoginės psichologinės tarnybos apskaitoje registruotas deficitas 99,96 Eur.

Mažeikių rajono pedagoginėje psichologinėje tarnyboje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.


Mažeikių rajono pedagoginėje psichologinėje tarnyboje sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

L. e. direktoriaus pareigas



Jurgita Radeckienė

Parengė:

Vyr. buhalterė Indrė Riaukienė , tel.8-624-76570, indrepaul@gmail.com