AKMENĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS PEDAGOGINĖ PSICHOLOGINĖ TARNYBA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS

už 2016 m. 9 mėnesius

I.BENDROJI DALIS

Akmenės rajono savivaldybės pedagoginė psichologinė tarnyba yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota 2004 m. gruodžio 1 d. juridinių asmenų registre, registro Nr. 034234, įstaigos kodas 300070724. Buveinės adresas: Respublikos g. 22, LT-85164, Naujoji Akmenė

Pagrindinė tarnybos veikla yra švietimo ir pedagoginės psichologinės pagalbos teikimas savivaldybės švietimo įstaigų mokiniams ir mokytojams.

Akmenės rajono savivaldybės pedagoginė psichologinė tarnyba neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį 8 žmonės.

II.APSKAITOS POLITIKA

Akmenės rajono savivaldybės pedagoginė psichologinė tarnyba, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas vadovaujasi Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu.

Apskaitos politika patvirtinta 2012 m. rugsėjo 3 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-9. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keičiama.

Akmenės rajono savivaldybės pedagoginės psichologinės tarnybos reikšmingumo kriterijus yra 0,0025 procento per praėjusius finansinius metus, gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25 procento turto vertės.

Akmenės rajono savivaldybės pedagoginės psichologinės tarnybos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS.

Pagrindinės tarnybos veiklos finansinės pajamos gaunamos iš valstybės biudžeto

( mokinio krepšeliui finansuoti) ir iš Akmenės rajono savivaldybės biudžeto ( kitoms reikmėms finansuoti ).

Tarnyba dalyvauja specialiose programose, projektų vykdymui gauna finansavimą. Gaunami pinigai paramai ( 2 proc. gyventojų pajamų mokesčio).

Pajamos ir sąnaudos apskaitoje registruojamos vadovaujantis kaupimo principu.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

**1.Ilgalaikis turtas 114 052,37**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Likutinė vertė  2016-01-01 | Priskaičiuotas nusidėvėjimas per 9 mėn. | Likutinė vertė  2016-09-30 |
| Nematerialusis turtas | 91,78 | 91,78 | 0 |
| Pastatai | 113 779,17 | 2073,78 | 111 705,39 |
| Baldai ir biuro įranga | 3 489,79 | 1142,81 | 2346,98 |
| **Iš viso:** | **117 360,74** | **3 308,37** | **114 052,37** |

Ilgalaikis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Nusidėvėjimas skaičiuojamas vadovaujantis Akmenės rajono savivaldybės pedagoginės psichologinės tarnybos ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiais normatyvais, patvirtintais Akmenės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2010 m. vasario 17 d. įsakymu Nr. A-110 „ Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų suderinimo“, taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą.

Ilgalaikio turto likutinė vertė, lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjo 3 308,37 eurų ( priskaičiuotas nusidėvėjimas).

**2.Per vienus metus gautinos sumos 12 064,56 eurų**

Iš jų:

- sukauptos gautinos sumos (sukaupti atostoginiai ir soc. draudimas ) 6649,32 eurų;

( mokinio krepšelio lėšos - 3137,65eurų , kitų reikmių lėšos - 3511,67 eurų);

- mokėtinos sumos tiekėjams - 111,45 eurai;

- mokėtinos sumos darbuotojams – 2920,24 eurai;

- mokėtina suma sodrai - 1671,23 eurai;

- mokėtina suma VMI už rugsėjo GPM – 561,72

-gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto - 150,60 eurų (biudžetinių įstaigų pajamos).

**3.Pinigai ir pinigų ekvivalentai 284,60 eurai**

Iš jų:

- biudžeto lėšos 0,00 eurai

- pavedimų lėšos 0,00 eurų

- paramos lėšos 284,60 eurai

**4. Finansavimo sumos**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Likutis  2016-01-01 | Gautas finansavimas | Panaudotas finansavimas | Likutis  2016-09-30 |
| Iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti ( ilgalaikis turtas) | 12957,07 | 0 | 361,94 | 12595,13 |
| Iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms ( mokinio krepšelio lėšos) | 0 | 22600,00 | 22600,00 | 0,00 |
| Iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti ( ilgalaikis turtas) | 8750,82 | 274,33 | 338,68 | 8671,99 |
| Iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms ( biudžeto asignavimai) | 0 | 41063,48 | 41567,94 | 8246,36 |
| Iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms ( projekto lėšos) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iš ES nepiniginiam turtui įsigyti | 95652,85 | 0 | 2441,97 | 93210,88 |
| Iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms  ( paramos lėšos) | 606,40 | 0 | 321,80 | 284,60 |
| Iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms  ( pagal sutartį) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Iš viso:** | **117967,14** | **63663,48** | **67293,65** | **114336,97** |

**5.Įsipareigojimai**

**Trumpalaikiai įsipareigojimai 11 913,96 eurai**

Iš jų:

- tiekėjams mokėtinos sumos 111,45 eurai. Įsiskolinimas tiekėjams 111,45 eurai susidarė todėl, kad sąskaitas gavome spalio mėnesį;

- skola darbuotojams 2920,24 eurai susidarė , nes nebeturėjome lėšų dėl išmokėtų: išeitinės direktorei ir nepanaudotų atostogų kompensacijos;

- skola sodrai 1671,23 eurai susidarė, nes nebeturėjome lėšų dėl išmokėtų: išeitinės direktorei ir nepanaudotų atostogų kompensacijos;

- skola VMI už rugsėjo GPM 561,72 eurai susidarė, nes nebeturėjome lėšų dėl išmokėtų: išeitinės direktorei ir nepanaudotų atostogų kompensacijos;

- sukauptos mokėtinos sumos 6649,32 eurai ( iš jų; sukauptos atostoginių sąnaudos 5076,59 eurai , sukauptas socialinis draudimas 1572,73 eurai ).

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

**7.Pagrindinės veiklos pajamos iš viso: 72 558,29**

**Finansavimo pajamos 72 558,29**

Iš jų:

- iš valstybės biudžeto 25 175,28

- iš savivaldybės biudžeto 44 619,24

- iš ES 2 441,97

- iš kitų šaltinių 321,80

**8. Pagrindinės veiklos sąnaudos iš viso: 72 558,29**

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 66 095,65

- nusidėvėjimo ir amortizacijos 3 311,37

- komunalinių paslaugų ir ryšių 1 930,81

- komandiruočių 55,75

- kvalifikacijos kėlimo 185,00

- sunaudotų atsargų savikaina 279,80

- kitų paslaugų sąnaudos 699,91

Veiklos rezultatų ataskaitoje , lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Sąnaudos padidėjo dėl MMA padidėjimo bei išmokėtų atostogų kompensacijų vyr. buhalterei ir direktorei ir direktorės išeitinės . Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos, lyginant su praėjusiu laikotarpiu nežymiai sumažėjo. Kitų paslaugų sąnaudos , lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo dėl smulkaus remonto (buvo tvarkomos durų spynos). Taip pat padidėjo kitų paslaugų sąnaudos, nes buvo apmokėta už transporto paslaugas, bei remonto paslaugas.

L. e. direktoriaus pareigas Agnė Kazlauskaitė

Vyr. buhalterė Laimutė Andruškienė