Elektroninio dokumento nuorašas
Dokumento registracijos data 2020-03-03 ir Nr. AT-1277 (6.29.E)

Marijampolės savivaldybės pedagoginė psichologinė tarnyba

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus

Nuorašas tikras

Elektroninio dokumento nuorašas
Dokumento registracijos data 2020-03-03 ir Nr. AT-1277 (6.29.E)

Marijampolės savivaldybės pedagoginė psichologinė tarnyba
Įstaigos kodas 151494178, Marijampolė, Bažnyčios g. 19

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-03 Nr.AT-

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**24573,27**	**25695,94**
I.	Nematerialusis turtas	1.	0,29	0,29
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,29	0,29
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2.	24572,98	25695,65
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		18720,00	19886,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		5852,11	5808,78
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		0,87	0,87
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**18368,44**	**14210,44**
I.	Atsargos	3.		
I.1	Strateginės ir neliečiamosios 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	4.	82,01	82,01
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5.	16935,36	12912,63
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			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		16210,15	11014,81
III.6	Kitos gautinos sumos		725,21	1897,82
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6.	1351,07	1215,80
	IŠ VISO TURTO:		42941,71	39906,38

Elektroninio dokumento nuorašas
Dokumento registracijos data 2020-03-03 ir Nr. A1-1277 (6.29.E)

Eil. Nr.	Straipsnio	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**	7.	**11704,08**	**12768,86**
I.	Iš valstybės biudžeto		0,29	4,26
II.	Iš savivaldybės biudžeto		10352,72	11525,33
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			23,47
IV.	Iš kitų šaltinių		1351,07	1215,80
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**	8,9.	**16210,15**	**11020,84**
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		16210,15	11020,84
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		0,28	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			6,03
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		16209,87	11014,81
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	**GRYNASIS TURTAS**		**15027,48**	**16116,68**
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		2811,22	3977,22
II.1	Tikrosios vertės rezervas	10.	2811,22	3977,22
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		12216,26	12139,46
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		76,80	4021,20
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		12139,46	8118,26
G.	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		**42941,71**	**39906,38**

Direktorė Gražina Ambrasienė

Vyresnioji buhalterė Giedrė Žemaitienė

Nuorašas tikras

Marijampolės savivaldybės pedagoginė psichologinė tarnyba

Įstaigos kodas 151494178, Marijampolė, Bažnyčios g. 19

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-03 Nr.AT-

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**	11.	**169142,90**	**124294,30**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		156605,50	109645,67
I.1.	Iš valstybės biudžeto		127879,88	90348,49
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		28379,79	19231,90
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		239,80	47,58
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		106,03	17,70
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	12.	12537,40	14648,63
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		12537,40	14648,63
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	13.	**169066,06**	**120273,10**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		142857,49	106304,54
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1606,67	909,48
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		2336,21	2477,50
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		407,00	303,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			1,16
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		11947,84	3521,66
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		9910,85	6755,76
XIV.	KITOS			
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**76,84**	**4021,20**
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**		-0,04	
F.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G.	**PELNO MOKESTIS**			
H.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**76,80**	**4021,20**
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**76,80**	**4021,20**
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė Gražina Ambrasienė

Vyresnioji buhalterė Giedrė Žemaitienė

Nuorašas tikras

Elektroninio dokumento nuorašas
Dokumento registracijos data 2020-03-03 ir Nr. AT-1277 (6.29.E)

Marijampolės savivaldybės pedagoginė psichologinė tarnyba

Įstaigos kodas 151494178, Marijampolė, Bažnyčios g. 19

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-03 Nr.AT-

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezer-vai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	**Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.**			**3676,22**			**8118,26**	**11794,48**	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x	x	x		x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x	x	x		x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x	301,00	x	x		**301,00**	x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x			x			x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	x	x		
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		4021,20	**4021,20**	
9.	**Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.**			3977,22			**12139,46**	**16116,68**	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x	x	x		x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x	x	x		x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x	-1166,00		x		**-1166,00**	x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x			x	x		x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x	x		x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	x	x		
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		76,80	**76,80**	
17.	**Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.**	**14.**		**2811,22**			**12 216,26**	**15 027,48**	

Direktorė Gražina Ambrasienė

Vyresnioji buhalterė Giedrė Žemaitienė

Nuorašas tikras

Marijampolės savivaldybės pedagoginė psichologinė tarnyba

Įstaigos kodas 151494178, Marijampolė, Bažnyčios g. 19

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-03 Nr.AT-

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**1 785,27**		**1 785,27**	**5 222,94**		**5 222,94**
I.	Įplaukos	15.	162 666,45		162 666,45	123 049,27		123 049,27
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		150 129,05		150 129,05	108 400,64		108 400,64
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		122 600,00		122 600,00	88 100,00		88 100,00
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		27 287,75		27 287,75	20 100,00		20 100,00
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		241,30		241,30	200,64		200,64
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		12 537,40		12 537,40	14 648,63		14 648,63
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos							
II.	Pervestos lėšos							
II.1.	Į valstybės biudžetą							
II.2.	Į savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	Į kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos	16.	160 881,18		160 881,18	117 826,33		117 826,33
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		137 668,46		137 668,46	103 446,88		103 446,88
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		1 101,17		1 101,17	3 739,95		3 739,95
III.3.	Komandiruočių							
III.4.	Transporto							
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		407,00		407,00	303,00		303,00
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
III.7.	Atsargų įsigijimo		11 770,43		11 770,43	3 556,52		3 556,52
III.8.	Socialinių išmokų							
III.9.	Nuomos							
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		9 934,12		9 934,12	6 779,98		6 779,98
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos							
B.	**INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**-1 650,00**		**-1 650,00**	**-5 040,00**		**-5 040,00**
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-1 650,00		-1 650,00	-5 040,00		-5 040,00
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	**FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**							
I.	Įplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:							
IV.1.	Iš valstybės biudžeto							
IV.2.	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4.	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dalininko įnašai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	**VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ**							
I.	**Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)**		135,27		135,27	182,94		182,94
II.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		1 215,80		1 215,80	1 032,86		1 032,86
III.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**		1 351,07		1 351,07	1 215,80		1 215,80

Direktorė Gražina Ambrasienė

Vyresnioji buhalterė Giedrė Žemaitienė

MARIJAMPOLĖS SAVIVALDYBĖS PEDAGOGINĖ PSICHOLOGINĖ TARNYBA
Įstaigos kodas – 151494178
Adresas – Bažnyčios g. 19, Marijampolė

2019 METŲ GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020-03-03 Nr. AT-

I. BENDROJI DALIS

Marijampolės savivaldybės pedagoginė psichologinė tarnyba (toliau Tarnyba) yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu.

Tarnyba yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto.

Marijampolės savivaldybės pedagoginė psichologinė tarnyba įregistruota Juridinių asmenų registre 2003 m. gruodžio 22 d., savo veiklą pradėjo 2004-01-01. Įstaigos kodas 151494178. Steigėjas - Marijampolės savivaldybės taryba. Pagrindinė veiklos rūšis – sveikatos priežiūros, švietimo, kultūros ir kitų socialinių paslaugų, išskyrus socialinį draudimą, veiklos reguliavimas.

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Tarnyboje per ataskaitinį laikotarpį vidutiniškai dirbo 9 darbuotojai.

Tarnybos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų, nėra.

Įstaiga filialų ar kitų struktūrinių padalinių neturi.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tarnybos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.

Tarnybos apskaitos vadovas patvirtintas 2015 m. rugsėjo 22 d. įsakymu Nr. V-15 „Dėl Marijampolės savivaldybės pedagoginės psichologinės tarnybos buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“. Tarnybos apskaitos vadovas užtikrina kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus.

Įstaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginį vienetą- eurą.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

Nematerialusis ilgalaikis turtas. Nematerialusis turtas – tai materialiosios formos neturintis, nuo kitų įstaigos nematerialiojo turto vienetų atskiriamas nepiniginis turtas, kuriuo įstaiga disponuoja.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu yra registruojamas įsigijimo savikaina. Įstaigos nematerialiuoju turtu laikomas turtas, kuris yra lengvai atskiriamas nuo kitų nematerialiojo turto vienetų, galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti.

Viso tarnybos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesinį nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti tarnybos direktorės 2010 m. sausio 4 d. įsakymu Nr. V-2.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvai metais
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	1

Ilgalaikis materialusis turtas. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Ilgalaikis materialusis turtas įstaigos apskaitoje registruojamas įsigijimo arba pasigaminimo savikaina, jei jo vertė yra ne mažesnė negu 500 Eur, įstaigos veikloje tarnaus ilgiau nei vienerius metus, galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesinį nusidėvėjimo skaičiavimo metodą, pagal konkrečius ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus tarnybos direktorės 2010 m. sausio 4 d. įsakymu Nr. V-2.

Įstaigoje yra šios IMT grupės, joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	IMT grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas
1	Pastatai	
1.1	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai- gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai- gelžbetoniniai)	90
2	Mašinos ir įrenginiai	
2.1	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	3
2.2	Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	5
2.3	Kitos mašinos ir įrenginiai	4
3	Baldai ir biuro įranga	
3.1	Baldai	7
3.2	Kompiuteriai ir jų įranga	4
3.3	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	5
4	Kitas materialusis turtas	
4.1	Kitas ilgalaikis nematerialusis turtas	7

Kai turtas nurašomas arba parduodamas, jo įsigijimo savikaina ir sukauptas nusidėvėjimas, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Atsargos. Atsargos- tai turtas, kurį Tarnyba per vienerius metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti, arba kuris yra laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą, išskyrus ilgalaikį turtą, kurį numatoma per 12 mėnesių perduoti kitiems viešojo sektoriaus subjektams.

Ūkinis inventorius-materialusis turtas, kuris naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ir pasigaminimo savikaina mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę.

Kai atsargos nurašomos jų balansinė vertė pripažįstama to laikotarpio sąnaudomis, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos paslaugos.

Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas. Finansinis turtas – tai turtas, kuris yra: pinigai ir pinigų ekvivalentai; sutartinė teisė pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai su palankiomis teisėmis.

Gautinos sumos. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra vertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Tarnyboje gautinos sumos pagal šaltinius skirstomos į:

- gautinas finansavimo sumas iš valstybės biudžeto;
- gautinas finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto;
- gautinas finansavimo sumas iš kitų šaltinių;
- gautinas sumas už suteiktas paslaugas.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. Tarnyba naudoja 4 bankines sąskaitas: mokinio krepšelio lėšoms, biudžeto lėšoms, įstaigos uždirbtoms pajamoms ir 2 proc. paramos lėšoms.

Finansavimo sumos. Gautinos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos gavėjo apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos, jeigu jos atitinka šiuos kriterijus: finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos gauti finansavimo sumas, finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų rašytinių įrodymų, kad finansavimo sumos būtų suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas, finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.

Finansavimo sumos skirstomos pagal šaltinius į:

- finansavimo sumas iš valstybės biudžeto;
- finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto;
- finansavimo sumas iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;
- finansavimo sumas iš kitų šaltinių.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti, kurios apima ne tik finansavimo sumas turtui, tokiam kaip ilgalaikis materialusis, nematerialusis turtas, atsargoms įsigyti, bet ir finansavimo sumas, apimančias nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: ilgalaikiai atidėjiniai; ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai; kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: trumpalaikiai atidėjiniai; ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis; trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai; mokėtinos dotacijos ir finansavimo sumos; pervestinos sumos; mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami: ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina; trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Grynasis perviršis ar deficitas. Grynasis perviršis ar deficitas – tarnybos veiklos rezultatas, kuris yra gaunamas iš ataskaitinio laikotarpio pajamų atėmus visas to paties ataskaitinio laikotarpio sąnaudas. Tarnybos ataskaitinio laikotarpio perviršį ar deficitą sudaro spec. lėšų ilgalaikio turto likutinė vertė ir debitoriniai įsiskolinimai.

Pajamos. Pajamos įstaigoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, apskaitoje jos registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąja verte ir skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

Sąnaudos. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kurį jos buvo patirtos – kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Jos apskaitoje įvertinamos tikrąja verte. Sąnaudos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos.

Segmentai. Tarnyba finansinėse ataskaitose pateikia informaciją pagal segmentus priklausomai nuo atliekamų valstybės funkcijų (Tarnybos valstybės funkcija- Švietimas). Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai pirminiams segmentams pagal valstybės funkcijas priskiriami pagal tai, kokiomis programomis vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai. Jei turto, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, šios sumos turi būti priskiriamos didžiausią Tarnybos dalį apimančiam segmentui.

III. PASTABOS

1. Ilgalaikis nematerialusis turtas. Ilgalaikio nematerialaus turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateikiamas **1 priede**. Tarnyboje yra naudojamas ilgalaikis nematerialus turtas, kuris visiškai nusidėvėjęs. Šio turto įsigijimo savikaina 4480,38Eur.

2. Ilgalaikis materialusis turtas. Ilgalaikio materialaus turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateikiamas **2 priede**. Tarnyboje yra naudojamas ilgalaikis materialus turtas, kuris visiškai nusidėvėjęs. Šio turto įsigijimo savikaina 21086,47 Eur. Pagal gautą pranešimą iš valstybės įmonės

registrų centro kad įstaigos pastatas įtrauktas į nekilnojamų kultūros vertybių registrą, balanse pastatas pergrupuojamas į nekilnojamąsias kultūros vertybes ir rodomas vidutine rinkos verte.

3. Atsargos. Atsargų balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateikiamas **3 priede.**

4. Išankstiniai apmokėjimai. Išankstinių apmokėjimų likutį 2019 metų pabaigoje sudaro 82,01 Eur. specialiųjų programų lėšos. Informaciją apie išankstinius apmokėjimus pateikiame lentelėje:

1 lentelė. Informacija apie išankstinius apmokėjimus

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	6
1.	**Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina**	**82,01**	**82,01**
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	82,01	82,01
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti Išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2.	**Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas**		
3.	**Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1–2)**	**82,01**	**82,01**

5. Per vienerius metus gautinos sumos.

2 lentele. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio laikotarpio diena		
		Iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	**Per vienus matus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)**	**11014,81**	**11014,81**		**11014,81**	**11014,81**	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas						
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						

1.5.	Sukauptos gautinos sumos	16210,15	16210,15		11014,81	11014,81	
1.5.1.	Iš biudžeto	16210,15	16210,15		11014,81	11014,81	
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	725,21			1897,82		
2.	**Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**						
3.	**Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)**	**16935,36**	**11014,81**		**12912,63**	**11014,81**	

* Sukauptos gautinos sumos reikšmingai nepasikeitė.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama aiškinamojo rašto **4 priede.** Pinigų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro paramos lėšos gautos iš Valstybinės mokesčių inspekcijos.

7. Finansavimo sumos. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiamos aiškinamojo rašto **5 priede.**

Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS 5 priede nustatytą formą:

3 lentelė. Finansavimo sumų likučiai

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.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		4,26	4,26		0,29	0,29
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		11525,33	11525,33		10352,72	10352,72
3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš ES, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		23,47	23,47		0,00	0,00
4.	Iš kitų šaltinių		1215,80	1215,80		1351,07	1351,07
5.	**Iš viso:**		**12768,86**	**12768,86**		**11704,08**	**11704,08**

8. Įsipareigojimai. Ilgalaikių įsipareigojimų tarnyba neturi. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas:

4 lentelė. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuoja-miems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	**Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo**						

	sumos						
2.	**Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai**				**6,03**	**6,03**	
3.	**Tiekėjams mokėtinos sumos**	**0,28**					
4.	**Sukauptos mokėtinos sumos**	**16209,87**	**231,68**		**11014,81**	**2575,09**	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	16209,87	231,68		11014,81	2575,09	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	**Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai**						
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos						
6.	**Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)**	**16210,15**	**231,68**		**11020,84**	**2581,12**	

* Mokėtinas sumas sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos.

9. Įsipareigojimai. Informacija apie įsipareigojimų dalį eurais ir užsienio valiutomis:

5 lentelė.

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1.	Eurais	11014,81	16209,87
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	**Iš viso**	**11014,81**	**16209,87**

10. Rezervai. Rezervų sąskaitoje rodoma suma susidarė dėl pastato vertės įvertinimo tikrąja verte 2019-12-31 dienai.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikta informacija parodo tarnybos pajamas ir turėtas sąnaudas per ataskaitoje nurodytą ataskaitinį laikotarpį.

11. Pagrindinės veiklos pajamos. Pagrindinės veiklos finansavimo pajamos per 2019 metus lyginant su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pajamomis, padidėjo 36,08%. Pagrindinės veiklos finansavimo pajamos yra mokinio krepšelio lėšos, aplinkos lėšos, 2% lėšos ir įstaigos pajamų lėšos.

12. Pagrindinės veiklos kitos pajamos. Informacija apie kitas pajamas.

6 lentelė. Kitos pajamos

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	**Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos**	**12537,40**	**14648,63**
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų		

		investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
	1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**	**12537,40**	**13791.27**
	1.4.	Kios		
	2.	**Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos**		
	3.	**Pagrindinės veiklos kitos pajamos**	**12537,40**	**13791.27**

Suteiktų paslaugų pajamas sudaro: pajamos uždirbtos teikiant specialiąsias pedagogines psichologines pagalbos paslaugas. Pajamos už teikiamas paslaugas gaunamos iš kitų biudžetinių įstaigų ir nėra prievolės jų pervesti į biudžetą. Todėl jos naudojamos pagal atskirą vidinę sąmatą patvirtintą įstaigos vadovo.

13. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Pagrindinės veiklos sąnaudos paskirstytos pagal sąnaudų rūšis. Sąnaudų informacija pagal veiklos segmentus yra pateikta **6 priede,** kuriame detalizuojami tarnybos naudojami ištekliai pagal atliekamas funkcijas. Didžiausią sąnaudų dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Grynojo turto pokyčių ataskaita:

14. Grynojo turto pokyčių ataskaitoje atsispindi paskutinių trijų metų perviršio ir deficito pokytis. Ataskaitinio laikotarpio grynojo perviršio ir deficito pokytį sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė 12134,25 Eur., debitorinis įsiskolinimas 82,01 Eur iš įstaigos pajamų lėšų.

Pinigų srautų ataskaitoje atsispindi piniginių lėšų įplaukos pagal šaltinius ir išmokos.

15. Pinigų srautai. Įplaukos

Įplaukos iš valstybės biudžeto	**122600,00**
Marijampolės savivaldybės iždas (Mokinio krepšelio lėšos)	122600,00
Įplaukos iš savivaldybės biudžeto	**27287,75**
Marijampolės savivaldybės iždas (Aplinkos lėšos)	27287,75
Įplaukos iš kitų šaltinių	**241,30**
Valstybinė mokesčių inspekcija (Parama 2%)	241,30
Įplaukos už suteiktas paslaugas	**12537,40**
Kalvarijos savivaldybės administracija	12537,40

16.Pinigų srautai. Išmokos Pagrindinės veiklos išmokos paskirstytos pagal išmokų rūšis panaudotos tarnybos reikmėms.

PRIDEDAMA:

1. priedas. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
2. priedas.Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
3. priedas. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
4. priedas. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus.
5. priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.
6. priedas. 2019 m. informacija pagal veiklos segmentus.
7. priedas. 2018 m. informacija pagal veiklos segmentus.

Tarnybos direktorė Gražina Ambrasienė

Vyresnioji buhalterė Giedrė Žemaitienė

Marijampolės savivaldybės Pedagoginės psichologinės tarnybos
2019 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
1 priedas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**4480,38**							**4480,38**
2.	**Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį**									
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina									
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									
3.	**Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį**									
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto									
4.	**Pergrupavimai (+/-)**									
5.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)**		**4 480,38**							**4480,38**
6.	**Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	X	**4480,09**		X		X	X		**4480,09**
7.	**Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma****	X			X		X	X		
8.	**Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį**	X			X		X	X		
9.	**Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma**	X			X		X	X		
9.1.	parduoto	X			X		X	X		
9.2.	perduoto	X			X		X	X		
9.3.	nurašyto	X			X		X	X		
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
11.	**Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)**	X	**4480,09**		X		X	X		**4480,09**
12.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**									
13.	**Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma****									
14.	**Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį**									
15.	**Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį**									
16.	**Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma**									
16.1.	parduoto									
16.2.	perduoto									
16.3.	nurašyto									
17.	**Pergrupavimai (+/-)**									
18.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)**									
19.	**Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)**		**0,29**							**0,29**
20.	**Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)**		**0,29**							**0,29**

Nuorašas tikras

Elektroninio dokumento nuorašas
Dokumento registracijos data 2020-03-03 ir Nr. AT-1277 (6.29.E)

Marijampolės savivaldybės Pedagoginės psichologinės tarnybos
2019 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
2 priedas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje**					**15 908,78**				**25 253,83**		**1 795,64**			**42 958,25**
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)									1 650,00					**1 650,00**
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina									1 650,00					**1 650,00**
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina														
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)														
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto														
4.	Pergrupavimai (+/-)														
5.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)**					**15 908,78**				**26 903,83**		**1 795,64**			**44 608,25**
6.	**Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	**X**								**19 445,05**	X	**1 794,77**	**X**	**X**	**21 239,82**
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X								1 606,67	X		X	X	**1 606,67**
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X									X		X	X	
9.1.	parduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X									X		X	X	

Nuorašas tikras

Elektroninio dokumento nuorašas
Dokumento registracijos data 2020-03-03 ir Nr. AT-1277 (6.29.E)

Elektroninio dokumento nuorašas
Dokumento registracijos data 2020-03-03 ir Nr. AT-1277 (6.29.E)

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	-
11.	**Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)**	**X**								**21 051,72**	X	**1 794,77**	**X**	**X**	**22 846,49**
12.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	**X**									X				
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				
16.1.	parduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X									X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
18.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)**	**X**				**3 977,22**					**X**				**3 977,22**
19.	**Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**X**	**X**	**X**		**X**	**X**		**X**		**X**	**X**	**X**	
20.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X	-1 166,00	X	X		X		X	X	X	**-1 166,00**
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.1.	parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.2.	perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.3.	nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24.	**Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)**		**X**	**X**	**X**	**2 811,22**	**X**	**X**		**X**		**X**	**X**	**X**	**2 811,22**
25.	**Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+ 24)**					**18720,00**				**5852,11**		**0,87**			**24572,98**
26.	**Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)**					**15908,78**				**5808,78**		**0,87**			**21718,43**

Nuorašas tikras

Marijampolės savivaldybės Pedagoginės psichologinės tarnybos
2019 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
3 priedas

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	**Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje**								
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		11 947,84						**11 947,84**
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		11 731,51						**11 731,51**
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		216,33						**216,33**
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)								
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		11 947,84						**11 947,84**
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)		421,08				-421,08		
5.	**Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)**								
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	**Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)**								
13.	**Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)**								
14.	**Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)**								

Nuorašas tikras

Elektroninio dokumento nuorašas
Dokumento registracijos data 2020-03-03 ir Nr. AT-1277 (6.29.E)

Marijampolės savivaldybės Pedagoginės psichologinės tarnybos
2019 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
4 priedas

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	**Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4–1.5)**				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.	**Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5)**				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4–3.5+3.6+3.7)**	**1 351,07**		**1 215,80**	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	1 351,07		1 215,80	
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	**Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)**	**1 351,07**		**1 215,80**	
5.	**Iš jų išteklių fondų lėšos**				

Marijampolės savivaldybės Pedagoginės psichologinės tarnybos
2019 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
5 priedas

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

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	Kiti pokyčiai (jungimai)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**4,26**	**122 600,00**	**-**				**122 603,97**					**0,29**
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4,26	2 799,20					2 803,17					0,29
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		119 800,80					119 800,80					
2.	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**11 525,33**	**27 287,75**					**28 460,36**					**10 352,72**
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	9 627,51	4 175,82					4 175,82					9 627,51
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 897,82	23 111,93					24 284,54					725,21
3.	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):**	**23,47**		**-**	**216,33**			**239,80**					
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	23,47			216,33			239,80					
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	**Iš kitų šaltinių:**	**1 215,80**	**241,30**	**-**				**106,03**					**1 350,07**
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	961,00	241,30										1 202,30
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	254,80						106,03					147,77
5.	**Iš viso finansavimo sumų**	**12 768,86**	**150 129,05**	**-**	**216,33**			**151 410,16**					**11 706,08**

Nuorašas tikras

Elektroninio dokumento nuorašas
Dokumento registracijos data 2020-03-03 ir Nr. AT-1277 (6.29.E)

Marijampolės savivaldybės Pedagoginės psichologinės tarnybos
2019 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
6 priedas

2019 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**									**169 066,06**		**169 066,06**
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									142 857,49		**142 857,49**
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									1 606,67		**1 606,67**
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									2 336,21		**2 336,21**
1.4.	Komandiruočių											
1.5.	Transporto											
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo									407,00		**407,00**
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									11 947,84		**11 947,84**
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų									9 910,85		**9 910,85**
1.14.	Kitos											
2.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**											
3.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**									**160 881,18**		**160 881,18**
3.1.	Išmokos:											
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									137 668,46		**137 668,46**
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									1 101,17		**1 101,17**
3.1.3.	Komandiruočių											
3.1.4.	Transporto											
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo									407,00		**407,00**
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7.	Atsargų įsigijimo									11 770,43		**11 770,43**
3.1.8.	Socialinių išmokų											
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo									9 934,12		**9 934,12**
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos											

Nuorašas tikras

Dokumento registracijos data 2020-04-03 ir Nr. AT-1277 (6.29.E)
Elektroninio dokumento nuorašas

Marijampolės savivaldybės Pedagoginės psichologinės tarnybos
2019 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
7 priedas

2018 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**									**120 273,10**		**120 273,10**
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									106 304,54		**106 304,54**
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									909,48		**909,48**
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									2 477,50		**2 477,50**
1.4.	Komandiruočių											
1.5.	Transporto											
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo									303,00		**303,00**
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų									1,16		**1,16**
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									3 521,66		**3 521,66**
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų									6 755,76		**6 755,76**
1.14.	Kitos											
2.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**											
3.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**									**117 826,33**		**117 826,33**
3.1.	Išmokos:											
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									103 446,88		**103 446,88**
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									3 739,95		**3 739,95**
3.1.3.	Komandiruočių											
3.1.4.	Transporto											
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo									303,00		**303,00**
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7.	Atsargų įsigijimo									3 556,52		**3 556,52**
3.1.8.	Socialinių išmokų											
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo									6 779,98		**6 779,98**
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos											

Nuorašas tikras

Dokumento registracijos data 2020-03-03 ir Nr. AT-1277 (6.29.E)
Elektroninio dokumento nuorašas

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Giedrė Žemaitienė
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Dėl finansinių ataskaitų už 2019 metus pateikimo. Pedagoginė psichologinė tarnyba
Dokumento registracijos data ir numeris	2020-03-03 Nr. AT-1277 (6.29.E)
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas Marijampolės savivaldybės pedagoginė psichologinė tarnyba Vyresnysis buhalteris Giedrė Žemaitienė 2020-03-03, Pasirašymas Marijampolės savivaldybės pedagoginė psichologinė tarnyba Direktorius Gražina Ambrasienė 2020-03-03
Pagrindinio dokumento priedų ir pridedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.