



TAURAGĖS LOPŠELIS-DARŽELIS „KODĖLČIUS“

Biudžetinė įstaiga, Moksleivių al. 12, LT-72279 Tauragė, tel./faks. (8 446) 57 710, el. p. darzeliskodelcius@takas.lt.
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 302430295

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2018 m. gruodžio 31 d.

I. Bendroji dalis

1. Tauragės lopšelis-darželis „Kodėlčius“ yra biudžetinė įstaiga, turinti sąskaitą banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Darželio adresas: Moksleivių alėja 12, LT-72279 Tauragė. Įstaigos kodas 302430295. Tauragės lopšelis-darželis „Kodėlčius“ buvo įregistruota 2009 m. rugpjūčio 31 d., rejestro Nr. 107647.

2. Tauragės lopšelis-darželis „Kodėlčius“ yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Tauragės savivaldybės biudžeto.

3. Įstaigos savininkė yra Tauragės rajono savivaldybė. Pagrindinė veiklos sritis – švietimas, veiklos rūšys: priešmokyklinis ir ikimokyklinis ugdymas. Darželyje 2018 m. gruodžio 31 d. lankė 264 vaikų.

4. Įstaiga kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

5. Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

6. Įstaigoje per 2018 metus vidutiniškai dirbo 48 darbuotojų (iš jų 26 pedagogai).

7. Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą, nėra.

8. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

II. Apskaitos politika

9. Tauragės lopšelis-darželis „Kodėlčius“ taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, įstaiga vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

10. Apskaitos politika parengta ir patvirtinta darželio direktoriaus 2015 m. birželio 1d. įsakymu Nr. V-56 a . Apskaitos politika papildyta :

- 2015 m. birželio 10 d. Nr. V-60 a „Dėl ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo“.
- 2015 m. birželio 15 d. Nr.V-61a „Dėl minimalios ilgalaikio turto vertės nustatymo“.
- 2015 m birželio 1 d. Nr. V-57a „Dėl Finansinių ataskaitų rinkinio ir jo teikimo pakeitimo“ .
- 2017 m. kovo 21 d. Nr. V-23 „Dėl Darbo apmokėjimo sistemos pakeitimo“ ir „Finansinių ataskaitų rinkinių pateikimo“.
- 2017m. rugsėjo 08 d.Nr. V-88 „Dėl darbo apmokėjimo sistemos pakeitimo“.
- 2017 m. rugsėjo 08 d. V-89 „Dėl sąskaitų plano papildymo“.
- 2018 m. rugsėjo 20 d. Nr. V-155 „Dėl darbo apmokėjimo sistemos pakeitimo“

Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, VSAFAS, kitais teisės aktais.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- Funkcija;
- Programa;
- Lėšų šaltinis;
- Biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnius.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikima informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Nematerialusis turtas

11. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

12. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

13. Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

14. Viso įstaigos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas, finansinėse ataskaitose yra rodoma įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

15. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

16. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti darželio direktoriaus 2015 m. birželio 10 d. d. įsakymu Nr. V-60a.

Ilgalaikis materialusis turtas

17. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ojo VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Ilgalaikio materialaus turto naudingo tarnavimo laikas, ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti darželio direktoriaus 2015 m. birželio 10 d. įsakymu Nr. V-60a.

18. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

19. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus, kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto darželio tvarkos apraše.

20. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

21. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

22. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

23. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus darželio direktoriaus įsakymu.

24. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Atsargos

25. Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas irgi įsigijimo savikaina.

26. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

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

Gautinos sumos

28. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

29. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos-įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

30. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20 - ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus. Finansavimo sumos–darželio iš savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto, iš europos sąjungos ir kitų fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti darželio nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir darželio gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

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

33. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

34. 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 įsigyti.

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

Finansiniai įsipareigojimai

36. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

37. Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

38. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų darželis neturi.

39. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: finansinis įsipareigojimas, kurį privaloma įvykdyti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio pabaigos ir pinigai, kurie skirstomi pagal pinigų buvimo vietą, pagal valiutą ir pagal pinigų paskirtį.

40. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

41. Atidėjiniai pripažįstami (18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibržėtieji įsipareigojimai“) ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami. Darželis atidėjinių neturi.

Pajamos

42. Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Sąnaudos

43. Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

44. Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

Turto nuvertėjimas

45. Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

46. Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiais tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas. Darželis 2016 m. turto nuvertėjimo neturėjo.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

47. Poataskaitinių įvykių apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės nustatytos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

48. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos. Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

49. Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“. Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitinių įverčių keitimas

50. Apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“. Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams.

Apskaitos klaidų taisymas

51. Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“. Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

Pastaba Nr.P02 - Informacija apie segmentus

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai, nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“. Įstaiga turtas, įsipareigojimų ir pajamų apskaita tvarkoma pagal segmentus, kad būtų galima pagal segmentus teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus. Informacija apie segmentus pateikiama 25-ame VSAFAS priede.

Priedas pateikiamas

Pastaba Nr. P03 - Nematerialusis turtas

Nematerialus turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateikus 13-ajame VSAFAS “Nematerialusis turtas”.

Darželis turi šias nematerialiojo turto grupes: programinę įrangą, jos licenzijas ir kitą nematerialųjį turtą.

Pateikiame formą apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2016 m. pagal 13-to standarto 1 priede nustatytą formą. Darželyje nematerialiojo turto apskaitoje nėra turto nuvertėjimo.

Darželio programinės įrangos amortizacija yra 249,07 Eur., ir ji vis dar naudojama veikloje, kito nematerialaus turto amortizacija 100,72 Eur. likutinė vertė programinės įrangos 0,00 Eur., jos įsigijimo savikaina 249,07 Eur. Kito nematerialaus turto likutinė vertė 0,00 Eur., o įsigijimo savikaina 100,72 Eur.

Turto, kuris nebenaudojamas darželio veikloje, nėra.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas, vadovaujantis LRV 2009-06-10 nutarimu Nr. 564 ir Tauragės lopšelio-darželio „Kodėlčius“ direktoriaus 2015 m. birželio 10 d. įsakymu Nr. V-60 a .

1. lentelė

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga, jos licenzijos ir techninė dokumentacija	3
2.	Kitas nematerialusis turtas	6

Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 13 - oje VSAFAS 1 priede.

Priedas pateikiamas**Pastaba Nr. P04 - Ilgalaikis materialusis turtas**

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika patvirtinta 2015 m. birželio 1 d. Nr. V-57a darželio direktoriaus įsakymu.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaita įstaigoje vykdoma pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nuostatas. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto kriterijus. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu registruojamas įsigijimo savikaina.

Darželyje yra šios IMT grupės, joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas, vadovaujantis LRV 2009-06-10 nutarimu Nr.564 ir Tauragės lopšelio-darželio „Kodėlčius“ direktoriaus 2015 m. birželio 10 d. įsakymu Nr V-60 a.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.

2. lentelė

Eil. Nr.	IMT grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
1.	Pastatai	
1.1	Negyvenamasis pastatas	75
2.	Statiniai	
2.1.	Kitis statiniai (tvora)	17,5
3.	Baldai ir biuro įranga	
3.1.	Baldai	7,5
3.2.	Kompiuterinė įranga	5
3.3.	Kita biuro įranga (kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės)	5,5
3.4.	Kita biuro įranga	6,5
4.	Mašinos ir įrenginiai	
4.1	Gamybos mašinos ir įrenginiai	15
4.2	Medicinos įranga	7,5
4.3	Apsaugos įranga	6,5
4.4	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	3,5

4.5	Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	9
4.6	Kitos mašinos ir įrenginiai	13,5
5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
5.1.	Scenos meno priemonės	8,5
5.2.	Muzikos instrumentai	
	-elektroniniai klavišiniai	10
	-pučiamieji ir styginiai instrumentai	20
	-liaudies ir mušamieji instrumentai	15
	-klavišiniai instrumentai	27,5
5.3.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6,5
5.4.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5,5
6.	Transporto priemonės	
6.1.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	5,5

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal IMT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 12-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą.

Darželyje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, lentelėje pateikiami IMT daiktai ir jų įsigijimo savikaina.

3. lentelė

Eilės Nr.	IMT pavadinimas	Inventoriaus Nr.	IMT įsigijimo savikaina Eur.
1	Kompiuterinė įranga	0000041	2172,15
2	Nešiojamas kompiuteris	0000042-43,50-51	2875,92
3	Takelis Nr.5,6	0000065-66	744,32
4	Stacionarus kompiuteris	0000052-54	1835,01
5	Projektorius	0000044	724,05
6	Kopijavimo aparatas	000046	868,86
7	Interaktyvi lenta	000045	2027,34
8	Čiuožykla Nr.6	000067	371,29
9	Pianinas „Petrov“	0000068	553,46
10	Šilumos apskaitos prietaisas	0000069	1579,01
11	Spinta-lova (4-rių vietų)	0000005-20	10136,71
12	Skalbimo mašina „Bosch“	0000003	1448,10

13	Lyginimo volas	0000004	2255,56
14	Virtuvinių spintelių komplektas	0000021-24	1448,12
15	Spinta-lentyna	0000025	427,19
16	Projektorius BENQ MX710	0000048	651,65
17	Interaktyvi lenta Smat Bcard	0000049	1135,60
18	Staliukas su stogeliu	0000072-76	3475,45
		Iš viso;	34729,79

Turto, kuris nebenaudojamas veikloje ir turto, kuris laikinai nenaudojamas darželyje veikloje nėra. Pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tikslai pajamoms iš nuomos taip pat nėra.

Turto įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, nėra. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturime. Darželis neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar, nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių. Turto perduoto Turto bankui taip pat nėra.

Materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 12-ojo VSAFAS 1 priede.

Priedas pateikiamas

Biologinis turtas

Įstaiga biologinio turto *neturi*. Biologinis turtas registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka pateiktą apibrėžimą 16-ajame VSAFAS “Biologinis turtas” 2,3,4 priedus.

Priedas nepateikiamas

Finansinis turtas

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai” 6 priedas. Finansinis turtas skirdomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Ilgalaikio finansinio turto įstaiga *neturi*.

Priedas nepateikiamas

Atsargos

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS “Atsargos”. Įsigytos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo savikaina. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

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

2018 m. gruodžio 31 d. balansinė atsargų likučio suma 0,0 . Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta 8-ojo VSAFAS 1 priede.

Priedas nepateikiamas**Informacija apie įsipareigojimus**

Įstaiga ilgalaikių įsipareigojimų *neturi*. Finansinių įsipareigojimų principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS 4,5,9,10,11,13 prieduose.

Priedas nepateikiamas**Pastaba Nr.P09 - Informacija apie išankstinius apmokėjimus**

2018 m. gruodžio 31 d. darželis turėjo išankstinių apmokėjimų už 2539,49 Eur., tai sumokėta avansu už elektros energija 522,06 Eur, už maitinimo išlaidas (spec. lėšos)-1736,70 Eur., šilumos energijai 205,69 Eur., vandens tiekimui 16,50 Eur, apsaugos išlaidos 7,51 Eur., ryšiams 3,72 Eur ir soc. draudimui 47,31 Eur. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 6-ojo VSAFAS 6 priede.

Priedas pateikiamas**Pastaba Nr.P10 – Informacija apie per vienus metus gautinas sumas**

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai: 7 priede, ir pažymoje-priede prie finansinės būklės ataskaitos pagal 2018 m. gruodžio 31 d. duomenis.

Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė 46002,80 Eur. Iš jų:

- 9272,94 Eur. gautinos sumos už suteiktas paslaugas: tai priskaičiuotas užmokestis už gruodžio mėnesio maitinimą ir ugdymą. (Kvitai išrašyti 2018 12 31 dieną.)
- 943,20 Eur. gautinos sumos už nuomojamosios valgyklos patalpos komunalinius patarnavimus .(Sąskaita faktūra išrašyta 2018 m. 12 mėn. 31 d.)
- 35786,66 sukauptos gautinos sumos iš biudžeto iš jų: 32363,76 Eur. atostoginių rezervas, 3422,34 Eur pervesti tėvų įnašai į biudžetą, kurie bus išnaudoti per 2019 metus ir 0,56 Eur. tiekėjams mokėtinos sumos.

Priedas pateikiamas**Pastaba Nr. P11 - Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Darželyje pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose:

- AB DNB banke (LT594010041600324720) 2018 m. gruodžio 31 d. liko nepanaudoti 5395,17 Eur, tai iš paramos GPM 2 proc.
- Swedbank banke (LT387300010118141104) 2018 m. gruodžio 31 d. liko nepanaudoti 197,12 Eur, tai tėvų įnašai už paslaugas (spec.lėšos).
- Luminor Bank AB banke (LT84401004160364719) 2018 m. gruodžio 31 d. liko nepanaudoti 259,48 Eur, tai tėvų įnašai už paslaugas (spec.lėšos).

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 17-ojo VSAFAS 8 priede

Priedas pateikiamas

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS “Sandoriai užsienio valiuta” 1 priedas.

Priedas pateikiamas

Pastaba Nr. P12 - Finansavimo sumų likučiai

Finansavimo sumų likučiai pateikti 20-ojo VSAFAS 4 priede. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslią paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 5-ame priede.

4. lentelė

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto	3631,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto	176108,68
3.	Iš ES	103781,96
4.	Iš kitų šaltinių	5696,57
	IŠ VISO:	289218,21

Priedas pateikiamas

Informacija apie atidėjinius

Darželis atidėjinių *neturi*. Atidėjiniai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas“ 3,4,5 priedai.

Priedas nepateikiamas

Informacija apie nuomą, finansinę nuomą (lizingas) ir kitas turto perdavimo sutartis

Darželis tokių sutarčių *neturi*. 19-ajame VSAFAS „Nuoma, fizinė nuoma (lizingas ir kitos turto perdavimo sutartys“ 4,5,6,7,8 priedai.

Priedas nepateikiamas

Pastaba Nr. P17 -Trumpalaikės mokėtinos sumos

Trumpalaikės mokėtinos sumos 32364,32 Eur.. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 17 VSAFAS 12 priede “ Trumpalaikės mokėtinos sumos“ .

5. lentelė

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur.)
1.	Sukaupiami atostoginiams(t.sk.priskaitymai sodrai)	32363,76
2.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	0,56
	IŠ VISO:	32364,32

Priedas pateikiamas

Pastaba Nr.P18 - Informacija apie įstaigos grynąjį turą

2018 m. gruodžio 31 d. darželis turėjo ataskaitinio laikotarpio grynąjį perviršį – 20244,80 Eur. Informacija yra pateikiama 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčiai“ 1 priedas.

Priedas pateikiamas

Pastaba Nr. P21 - Informacija apie kitas pajamas

Pagrindinės veiklos kitos pajamos pateiktos 10-ojo VSAFAS 2 priede. Pagrindinės veiklos kitas pajamas darželyje sudaro: suteiktų paslaugų pajamos tai tėvų įnašai už maitinimą ir ugdymą .

Priedas pateikiamas

Mokėtinios sumos į biudžetą

Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus 0,00 Eur.. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną mokėtina suma į biudžetą 0,00 Eur. sudaro pervestina suma į valstybės biudžetą už trūkumus.

Priedas nepateikiamas

Informacija apie mokėtinias socialines išmokas

Mokėtinios socialinės išmokos 0,00 Eur.. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pripažintas trumpalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimas 0,00 Eur. už mokamą ne darbo laiką (ligos pašalpa iš darbdavio lėšų).

Priedas nepateikiamas

Pastaba Nr.P22 - Informacija darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas.

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Darželio etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta **454901,55 Eur.** darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

6. lentelė

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio	345366,92
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	109534,63
	IŠ VISO:	454901,55

Priedas pateikiamas

Informacija apie komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas.

Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro :

7. lentelė

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	14429,89

2.	Elektros energijos	2301,23
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	4092,23
4.	Ryšių paslaugų	1014,69
5.	Atliekų	348
	IŠ VISO	22185,42

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama 17-ojo VSAFAS 12 priede.

Priedas pateikiamas

Informacija apie kitų paslaugų sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro :

8. lentelė

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	1819
2.	Komandiruočių sąnaudos	83
3.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	12273,33
4.	Sunaudotų atsargų savikaina	30870,38
5.	Kitų paslaugų	91006,48
6.	Transporto nuoma	969,33
7.	Kitos	53,07
8.	Paprasto remonto	16181,15
	IŠ VISO:	153255,74

Priedas pateikiamas

Pastaba Nr. P21 Informacija apie kitos pagrindinės veiklos pajamas

Ataskaitinio laikotarpio kitos pagrindinės veiklos pajamos sudaro darželio specialiosios lėšos tai tėvų įnašai už maitinimą ir ugdymą.

9. lentelė

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Mityba ir ugdymas	100011,77
	IŠ VISO:	100011,77

Priedas pateikiamas

Pastaba Nr. P21 - Informacija apie kitos veiklos sąnaudas

Ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos sąnaudas sudaro 219,30 Eur., tai darželio aktų salės ir valgyklos nuomos įnašai . Pervetinos į biudžetą kitos veiklos pajamos 6,30 Eur tai

užparduotą metalo laužą. Informacija pateikiama 10 VSAFAS „Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos“ 3 priede.

Priedas pateikiamas

Pastaba Nr. P23 - Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio delspiningių už soc. draudimo perskaičiavimus sąnaudos sudaro 5,97 Eur. Informacija pateikiama 6 VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamas raštas“ ,4 priedas

Priedas pateikiamas

Informacija apie kontroliuojamus ir asocijuojamus ir kitus subjektus

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuojamų ir kitų subjektų neturi. 6-ojo VSAFAS 1,3,4,5, priedai.

Priedas nepateikiamas

PRIDEDAMA:

1. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas bendroji dalis 1 lapas;
2. 2 VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas, 2 lapai;
3. 3 VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas, 1 lapas;
4. 4 VSAFAS „Grynojo turto pokyčio ataskaita“ 1 priedas, 1 lapas;
5. 5 VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“ 2 priedas, 2 lapai;
6. 6 VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas „ 6 , 4 priedas 2 lapai;
7. 8 VSAFAS „Atsargos“ 1 priedas, 1 lapas;
8. 10 VSAFAS „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ 2 priedas, 1 lapas;
9. 10 VSAFAS „Kitos veiklos pajamos “ 3 priedas 1 lapas
10. 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas 1 priedas, 1 lapas;
11. 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priedas, 1 lapas;
12. 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7, 8, 12,13 priedai, 3 lapai;
13. 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4,5 priedai, 2 lapai;
14. 25 VSAFAS „Segmentai“ 1 lapas.

Direktorės

Lina Kymantienė

Vyr. buhalterė

Jurgita Krakienė

Tauragės lopšelis-darželis "Kodėlius", 302430295, Moksleivių al. 12, Tauragės m., Tauragės r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147424025

D/L: --

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						22.822,61	22.822,61	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		1.830,84	1.830,84	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						24.653,45	24.653,45	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		-4.408,65	-4.408,65	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						20.244,80	20.244,80	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vvršiausiasis buhalteris (buhalteris), iešiu nriavaloma naaal teisės aktus)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Tauragės lopšelis-darželis "Kodėlčius", 302430295, Moksleivių al. 12, Tauragės m., Tauragės r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

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
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-3.000,00	0,00	-3.000,00	-5.406,00	0,00	-5.406,00
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-3.000,00	0,00	-3.000,00	-5.406,00	0,00	-5.406,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					4.000,00	0,00	4.000,00
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti					4.000,00	0,00	4.000,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto					4.000,00	0,00	4.000,00
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	VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		911,34	0,00	911,34	831,03	0,00	831,03
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		4.940,43		4.940,43	4.109,40		4.109,40
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		5.851,77		5.851,77	4.940,43		4.940,43

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Tauragės lopšelis-darželis "Kodėlčius", 302430295, Moksleivių al. 12, Tauragės m., Tauragės r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

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
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-3.000,00	0,00	-3.000,00	-5.406,00	0,00	-5.406,00
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-3.000,00	0,00	-3.000,00	-5.406,00	0,00	-5.406,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					4.000,00	0,00	4.000,00
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti					4.000,00	0,00	4.000,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto					4.000,00	0,00	4.000,00
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	VALIŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		911,34	0,00	911,34	831,03	0,00	831,03
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		4.940,43		4.940,43	4.109,40		4.109,40
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		5.851,77		5.851,77	4.940,43		4.940,43

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Tauragės lopšelis-darželis "Kodėlčius", 302430295, Moksleivių al. 12, Tauragės m., Tauragės r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147424025
D/L: --

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		627.421,41	597.258,14
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		527.409,64	495.569,24
I.1	Iš valstybės biudžeto		252.945,19	262.348,14
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		269.251,99	228.045,76
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.654,06	2.827,53
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.558,40	2.347,81
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		100.011,77	101.688,90
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	100.011,77	101.688,90
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	P02	-632.037,09	-595.654,15
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-454.901,55	-422.918,78
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-12.273,53	-12.272,78
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-22.185,42	-22.514,03
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-82,55	-28,00
V	TRANSPORTO		-969,33	-970,00
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.834,30	-1.505,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-16.181,15	-11.205,00
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-1.679,33	
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-30.870,38	-30.680,82
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-91.006,48	-93.505,04
XIV	KITOS		-53,07	-54,70
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-4.615,68	1.603,99
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		213,00	226,85
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	219,30	226,85
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-6,30	
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-5,97	
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-4.408,65	1.830,84
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-4.408,65	1.830,84
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Tauragės lopšelis-darželis "Kodėličius", 302430295, Moksleivių al. 12, Tauragės m., Tauragės r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424025
D/L: 2019-03-08 10:40:46

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		287.433,27	296.706,80
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	287.433,27	296.706,80
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		253.939,32	259.891,08
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		17.201,26	18.557,50
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		5.863,09	7.298,95
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.256,78	3.115,64
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		9.172,82	7.843,63
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		54.394,06	60.129,03
I	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		0,00	0,00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	2.492,18	372,20
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	46.050,11	54.816,40
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	P10	9.272,94	12.165,28
III.5	Sukauptos gautinos sumos		35.786,66	42.183,74
III.6	Kitos gautinos sumos		990,51	467,38
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	5.851,77	4.940,43
	IŠ VISO TURTO:		341.827,33	356.835,83

(tęsinys kitame puslapyje)

Tauragės lopšelis-darželis "Kodėlčius", 302430295, Moksleivių al. 12, Tauragės m., Tauragės r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	289.218,21	299.032,23
I	Iš valstybės biudžeto		3.631,00	4.547,73
II	Iš savivaldybės biudžeto		176.108,68	183.028,21
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		103.781,96	106.436,02
IV	Iš kitų šaltinių		5.696,57	5.020,27
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		32.364,32	33.150,15
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		32.364,32	33.150,15
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	P17	0,56	3,53
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	32.363,76	33.142,06
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			4,56
F	GRYNASIS TURTAS	P18	20.244,80	24.653,45
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		20.244,80	24.653,45
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-4.408,65	1.830,84
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		24.653,45	22.822,61
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		341.827,33	356.835,83

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Tauragės lopšelis-darželis "Kodėlčius", 302430295, Moksleivių al. 12, Tauragės m., Tauragės r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424025
D/L: 2019-03-08 10:40:46

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio 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 metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	46.050,11	35.833,97	0,00	54.816,40	42.183,74	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	9.272,94			12.165,28		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	9.272,94			12.165,28		
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	35.786,66	35.786,66		42.183,74	42.183,74	
1.5.1	Iš biudžeto	35.786,66	35.786,66		42.183,74	42.183,74	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	990,51	47,31		467,38		
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	46.050,11	35.833,97	0,00	54.816,40	42.183,74	

Tauragės lopšelis-darželis "Kodėlčius", 302430295, Moksleivių al. 12, Tauragės m., Tauragės r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424025
D/L: 2019-03-08 10:40:46

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	2.492,18	372,20
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	2.492,18	372,20
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)	2.492,18	372,20

Tauragės lopšelis-darželis "Kodėlėnis", 302430295, Moksleivių al. 12, Tauragės m., Tauragės r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424025
D.L: 2019-03-08 10:40:46

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	4.547,73	252.094,00	0,00				-253.010,73					3.631,00
1.1	Nepinginiam turtui įsigyti	4.547,73	7.555,20	57,00				-8.528,93					3.631,00
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		244.538,80	-57,00				-244.481,80					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	183.028,21	263.050,00	0,00				-269.969,53					176.108,68
2.1	Nepinginiam turtui įsigyti	182.195,55	7.430,75	1.295,57				-16.559,18					174.362,69
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	832,66	255.619,25	-1.295,57				-253.410,35					1.745,99
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)	106.436,02						-2.654,06					103.781,96
3.1	Nepinginiam turtui įsigyti	106.436,02						-2.654,06					103.781,96
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
4	Iš kitų šaltinių	5.020,27	2.770,06		464,64			-2.558,40					5.696,57
4.1	Nepinginiam turtui įsigyti	4.020,27	2.510,06		464,64			-2.128,22					4.866,75
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1.000,00	260,00					-430,18					829,82
5	Iš viso finansavimo sumų	299.032,23	517.914,06	0,00	464,64			-528.192,72					289.218,21

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praejusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso jėga pinigų lūkiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Tauragės lopšelis-darželis "Kodėlčius", 302430295, Moksleivių al. 12, Tauragės m., Tauragės r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424025
D/L: 2019-03-08 10:40:46

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems 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	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	0,56			3,53		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	32.363,76	7.587,95		33.142,06	14.187,68	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	32.363,76	7.587,95		33.142,06	14.187,68	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai				4,56		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai				4,56		
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	32.364,32	7.587,95	0,00	33.150,15	14.187,68	