



## 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 2019 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2019 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 2019 m. gruodžio 31 d. lankė 234 vaikų.

4. Įstaiga kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

5. Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

6. Įstaigoje per 2019 metus vidutiniškai dirbo 49 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 2019 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 2019 m. pagal 13-to standarto 1 priede nustatytą formą. Darželyje nematerialiojo turto apskaitoje nėra turto nuvertėjimo.

Darželis 2019 m. įsigijo programinės įrangos už 240,00 Eur., kuri nusidėvėjo 107,84 Eur per metus. Likutinė vertė metų gale 132,16 Eur. Kito nematerialaus turto likutinė vertė 0,00 Eur., tačiau dar naudojama įstaigos veikloje. Turto 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 - ojo 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.	<b>Pastatai</b>	
1.1	Negyvenamasis pastatas	75
2.	<b>Statiniai</b>	
2.1.	Kitis statiniai (tvora)	17,5
3.	<b>Baldai ir biuro įranga</b>	
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.	<b>Mašinos ir įrenginiai</b>	
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	9



	technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	
4.6	Kitos mašinos ir įrenginiai	13,5
5.	<b>Kitas ilgalaikis materialusis turtas</b>	
5.1.	Scenos meno priemonės	8,5
5.2.	<b>Muzikos instrumentai</b>	
	-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.	<b>Transporto priemonės</b>	
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

Eil. Nr.	Inventorinis Nr.	Pavadinimas	Įvedimo į eksploataciją data	Įsigijimo savikaina Eur.	Likutinė vertė
01	0000001	Pastatas Moksleivių al. 12	2017.04.30	433,667.26	247,987.56
02	0000002	Tvora	2013.10.01	18,825.30	11,958.50
03	0000003	Skalbimo mašina Bosch	2017.05.31	1,448.10	0,00
04	0000004	Lyginimo volas	2017.05.31	2,255.56	0,00
05	0000005-20	Spinta-lova ( 4-rių vietų)	2009.09.01	10136,71	0,00
06	0000021-24	Virtuvinių spintelių komp.	2009.09.01	1448,12	0,00
07	0000025	Spinta- lentyna	2010.07.01	427.19	0,00
08	0000026-27	Žaislų sekcija	2012.03.01	595,74	0,00
09	0000028-37	Spinta su atverč. lovom	2012.03.01	4555,7	0,00
10	0000038	Minkšti baldai	2012.03.01	490.62	0,00
11	0000041	Kompiuterinė įranga	2010.11.01	2,172.15	0,00
12	0000042-43	Nešiojamas kompiuteris	2011.01.01	1448,1	0,00
13	0000044	Projektorius	2011.01.01	724.05	0,00
14	0000045	Interaktyvi lenta	2011.01.01	2,027.34	0,00
15	0000046	Kopijavimo aparatas	2011.01.01	868.86	0,00
16	0000047	Nešiojamas kompiuteris	2015.01.01	579.24	0,00
17	0000048	Projektorius BENQ MX710	2012.03.01	651.65	0,00
18	0000049	Interaktyvi lenta Smart	2012.03.01	1,135.60	0,00

19	0000050-51	Nešiojamas kompiuteris	2012.03.01	1427,82	0,00
20	0000052-54	Stacionarus kompiuteris	2017.05.31	1835,01	0,00
21	0000055-56	Nešiojamas kompiuteris	2014.06.01	868,86	0,00
22	0000057-58	Multimedia projektorius	2014.06.01	579,24	0,00
23	0000059-64	Nešiojami kompiuteriai	2015.01.01	2606,58	0,00
24	0000068	"Pianinas ""Petrov"""	1972.09.01	553.46	0,00
25	0000069	Šilumos apskaitos prietaisas	1993.09.01	1,579.01	0,00
26	0000072-76	Staliukas su stogeliu	2013.01.01	3475,45	0,00
27	0000077	Internetinis puslapis	2011.03.01	100.79	0,00
28	0000080	Dirbtinė futbolo danga	2015.08.31	765.00	162.32
29	0000081	Futbolo žaidimo aikš. Pagr.	2016.02.01	5,133.00	3,886.52
30	0000082	Pavėsinė	2017.05.22	2,000.00	1,060.67
31	0000086	Skalbyklė Mielė	2018.12.21	879.46	719.55
32	0000083	Apsaugos įranga	2017.06.01	9,333.00	4,427.23
33	0000039	Džiovinimo būgnas	2017.07.31	1,405.62	787.92
34	0000084	Žaidimų kompleksas	2018.05.02	1,800.00	1,254.60
35	0000085	Žaidimų kompleksas	2018.05.02	2,200.00	1,533.40
36	0000084	Vėjapjovė	2018.04.16	920.54	641.54
37	0000085	Oro kondicionavimo sist.	2018.12.03	1,200.00	981.84
			<b>Viso:</b>	<b>522120,17</b>	<b>275401,65</b>

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 pateikiama***

#### **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.

2019 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**

2019 m. gruodžio 31 d. darželis turėjo išankstinių apmokėjimų už 2037,16 Eur., tai sumokėta avansu už elektros energija 487,92 Eur, už maitinimo išlaidas (spec. lėšos)-1109,33 Eur., šilumos energijai 425,93 Eur., vandens tiekimui 12,33 Eur, ryšiams 1,65 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 2019 m. gruodžio 31 d. duomenis.

Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė 44962,31 Eur. Iš jų:

- 7020,98 Eur. gautinos sumos už suteiktas paslaugas: tai priskaičiuotas užmokestis už gruodžio mėnesio maitinimą ir ugdymą. (Kvitai išrašyti 2019 12 31 dieną.)
- 601,97 Eur gautinos sumos už nuomojamosios valgyklos patalpos komunalinius patarnavimus. (Sąskaita faktūra išrašyta 2019 m. 12 mėn. 31 d.)
- 38,68 Eur gautinos sumos iš socialinio draudimo.
- 18,00 Eur už aktų salės nuomą.
- 37282,68 sukauptos gautinos sumos iš jų: 34587,39 Eur. atostoginių rezervas, 2644,48 Eur pervesti tėvų įnašai į biudžetą, kurie bus išnaudoti per 2019 metus ir 0,02 Eur. tiekėjams mokėtinos sumos ir 50,79 pervesti tėvų įnašai į biudžetą tik įskaityti kaip pinigai kelyje.

***Priedas pateikiamas***

### Pastaba Nr. P11 - Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Darželyje pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose:

- AB DNB banke (LT594010041600324720) 2019 m. gruodžio 31 d. liko nepanaudoti 5832,06 Eur, tai iš paramos GPM 2 proc.
- Swedbank banke (LT387300010118141104) 2019 m. gruodžio 31 d. liko nepanaudoti 51,20 Eur, tai tėvų įnašai už paslaugas (spec.lėšos).
- Pinigai kelyje sudaro 50,79 Eur.

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 nepateikiamas***

### Pastaba Nr. P12 - Finansavimo sumų likučiai

Finansavimo sumų likučiai pateikti 20-ojo VSAFAS 4 priede. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę 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	2958,84
2.	Iš savivaldybės biudžeto	168586,64
3.	Iš ES	101202,97
4.	Iš kitų šaltinių	5994,38
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>278742,83</b>

#### ***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 mokėtinios sumos

Trumpalaikės mokėtinės sumos 34976,87 Eur.. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinias sumas pateikta 17 VSAFAS 12 priede “ Trumpalaikės mokėtinės sumos“ .

#### 5. lentelė

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur.)
1.	Sukaupiami atostoginiams(t.sk.priskaitymai sodrai)	34587,39
2.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	0,02
3.	Kitos mokėtinės sumos (permokėtas socialinis draudimas)	50,79
4.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (nuvertėjusios skolos )	338,67
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>34976,87</b>

*Priedas pateikiamas*

#### **Pastaba Nr.P18 - Informacija apie įstaigos grynąjį turą**

2019 m. gruodžio 31 d. darželis turėjo ataskaitinio laikotarpio grynąjį perviršį – 14747,63 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*

#### **Mokėtinės sumos į biudžetą**

Mokėtinės 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**

Mokėtinės 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 sąnaudoms.**

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

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Darželio etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta **518834,40 Eur.** darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

**6. lentelė**

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio	514354,90
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	4479,50
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>518834,40</b>

*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	14759,92
2.	Elektros energijos	2389,46
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	4307,32
4.	Ryšių paslaugų	935,92
5.	Atliekų	348
	<b>IŠ VISO</b>	<b>22740,62</b>

i

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

*Priedas pateikiamas***Informacija apie kitų paslaugų sąnaudas**

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro :

**8. lentelė**

Eil.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	1496,50
2.	Komandiruočių sąnaudos	148,31
3.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	12139,46
4.	Sunaudotų atsargų savikaina	25028,18
5.	Kitų paslaugų	96665,07
6.	Transporto nuoma	116,20
7.	Kitos	58,40
8.	Paprasto remonto	456,31
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>136108,43</b>

*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	88478,19
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>88478,19</b>

*Priedas pateikiamas*

### **Pastaba Nr. P21 - Informacija apie kitos veiklos sąnaudas**

Ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos sąnaudas sudaro 2123 Eur., tai darželio aktų salės ir valgyklos nuomos įnašai . 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 delpiningių už soc. draudimo perskaičiavimus sąnaudos sudaro 5,99 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 "Kodėličius", 302430295, Moksleivių al. 12, Tauragės m., Tauragės r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147412607  
D/L: --

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2019 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
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>275.533,81</b>	<b>287.433,27</b>
I	Nematerialusis turtas	P03	132,16	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		132,16	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	275.401,65	287.433,27
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		247.987,56	253.939,32
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		15.845,02	17.201,26
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4.427,23	5.863,09
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		0,00	1.256,78
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		7.141,84	9.172,82
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>52.933,52</b>	<b>54.394,06</b>
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	2.037,16	2.492,18
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	44.962,31	46.050,11
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	7.038,98	9.272,94
III.5	Sukauptos gautinos sumos		37.282,68	35.786,66
III.6	Kitos gautinos sumos		640,65	990,51
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	5.934,05	5.851,77
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>328.467,33</b>	<b>341.827,33</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2019 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
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P12</b>	<b>278.742,83</b>	<b>289.218,21</b>
I	Iš valstybės biudžeto		2.958,84	3.631,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		168.586,64	176.108,68
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		101.202,97	103.781,96
IV	Iš kitų šaltinių		5.994,38	5.696,57
<b>E</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>34.976,87</b>	<b>32.364,32</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		34.976,87	32.364,32
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		50,79	
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		50,79	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	0,02	0,56
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	34.587,39	32.363,76
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	338,67	
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>14.747,63</b>	<b>20.244,80</b>
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		14.747,63	20.244,80
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-5.497,17	-4.408,65
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		20.244,80	24.653,45
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		328.467,33	341.827,33

Direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)  
Vyr. buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

\_\_\_\_\_  
(parašas)  
\_\_\_\_\_  
(parašas)

Lina Kymantienė  
(vardas ir pavardė)  
Jurgita Krakienė  
(vardas ir pavardė)

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147412607  
D/L: --

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

\_\_\_\_\_ Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>672.127,15</b>	<b>627.421,41</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		583.648,96	527.409,64
I.1	Iš valstybės biudžeto		262.175,40	252.945,19
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		316.079,29	269.251,99
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.578,99	2.654,06
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.815,28	2.558,40
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		88.478,19	100.011,77
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	88.478,19	100.011,77
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS</b>	<b>P02</b>	<b>-677.741,33</b>	<b>-632.037,09</b>
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-518.834,40	-454.901,55
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-12.139,46	-12.273,53
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-22.740,62	-22.185,42
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-148,31	-82,55
V	TRANSPORTO		-116,20	-969,33
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.496,50	-1.834,30
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-456,31	-16.181,15
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-57,88	-1.679,33
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-25.028,18	-30.870,38
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-96.665,07	-91.006,48
XIV	KITOS		-58,40	-53,07
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-5.614,18</b>	<b>-4.615,68</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>123,00</b>	<b>213,00</b>
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	123,00	219,30
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			-6,30
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>P23</b>	<b>-5,99</b>	<b>-5,97</b>
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>-5.497,17</b>	<b>-4.408,65</b>
<b>I</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-5.497,17</b>	<b>-4.408,65</b>
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Lina Kymantienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Jurgita Krakienė

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147412607  
D/L: --

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

\_\_\_\_\_  
Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

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						24.653,45	24.653,45	
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		-4.408,65	-4.408,65	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						20.244,80	20.244,80	
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		-5.497,17	-5.497,17	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						14.747,63	14.747,63	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

**Direktorė**

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

**Vyr. buhalterė**

(vyrusiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

**Lina Kymantienė**

(vardas ir pavardė)

**Jurgita Krakienė**

(vardas ir pavardė)

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

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147412607

D/L: --

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

\_\_\_\_\_ Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Prašęs 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>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>82,28</b>	<b>0,00</b>	<b>82,28</b>	<b>3.911,34</b>	<b>0,00</b>	<b>3.911,34</b>
I	Iplaukos		758.345,13	0,00	758.345,13	730.137,46	0,00	730.137,46
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		570.696,73	0,00	570.696,73	517.914,06	0,00	517.914,06
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		262.252,00	0,00	262.252,00	252.094,00	0,00	252.094,00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		305.345,40	0,00	305.345,40	263.050,00	0,00	263.050,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		3.099,33	0,00	3.099,33	2.770,06	0,00	2.770,06
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		91.253,01	0,00	91.253,01	101.486,82	0,00	101.486,82
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		92.190,01	0,00	92.190,01	106.900,00	0,00	106.900,00
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		4.205,38	0,00	4.205,38	3.836,58	0,00	3.836,58
II	Pervestos lėšos		-91.549,22	0,00	-91.549,22	-101.290,49	0,00	-101.290,49
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-91.412,15	0,00	-91.412,15	-101.284,19	0,00	-101.284,19
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams					-6,30	0,00	-6,30
II.6	Kitiems subjektams		-137,07	0,00	-137,07			
III	Išmokos	P02	-666.713,63	0,00	-666.713,63	-624.935,63	0,00	-624.935,63
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-514.073,00	0,00	-514.073,00	-453.725,00	0,00	-453.725,00
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-26.714,78	0,00	-26.714,78	-26.445,00	0,00	-26.445,00
III.3	Komandiruočių		-149,00	0,00	-149,00	-83,00	0,00	-83,00
III.4	Transporto		-116,20	0,00	-116,20	-1.069,83	0,00	-1.069,83
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1.573,00	0,00	-1.573,00	-1.853,00	0,00	-1.853,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-3.219,69	0,00	-3.219,69	-21.561,00	0,00	-21.561,00
III.7	Atsargų įsigijimo		-22.368,45	0,00	-22.368,45	-25.695,66	0,00	-25.695,66
III.8	Socialinių išmokų		-2.476,00	0,00	-2.476,00	-2.189,00	0,00	-2.189,00
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-7.601,97	0,00	-7.601,97	-7.970,57	0,00	-7.970,57
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-88.421,54	0,00	-88.421,54	-84.343,57	0,00	-84.343,57

(tęsinys kitame puslapyje)

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

**2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2019 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>B</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>-240,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-240,00</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.000,00</b>
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-240,00	0,00	-240,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00
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							
<b>C</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>240,00</b>	<b>0,00</b>	<b>240,00</b>			
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		240,00	0,00	240,00			
IV.1	Iš valstybės biudžeto		240,00	0,00	240,00			
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							
<b>D</b>	<b>VALIŲTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		82,28	0,00	82,28	911,34	0,00	911,34
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		5.851,77		5.851,77	4.940,43		4.940,43
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		5.934,05		5.934,05	5.851,77		5.851,77

**Direktorė**

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

**Vyr. buhalterė**

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

**Lina Kymantienė**

(vardas ir pavardė)

**Jurgita Krakienė**

(vardas ir pavardė)

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147412607

D/L: --

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 gražintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		Kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
<b>1</b>	<b>Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)</b>	<b>3.631,00</b>	<b>262.492,00</b>					<b>-263.164,16</b>					<b>2.958,84</b>
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	3.631,00	5.996,99					-6.707,83					2.920,16
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		256.495,01					-256.456,33					38,68
<b>2</b>	<b>Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)</b>	<b>176.108,68</b>	<b>305.345,40</b>					<b>-312.867,44</b>					<b>168.586,64</b>
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	174.362,69	12.263,91					-20.388,15					166.238,45
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1.745,99	293.081,49					-292.479,29					2.348,19
<b>3</b>	<b>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)</b>	<b>103.781,96</b>						<b>-2.578,99</b>					<b>101.202,97</b>
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	103.781,96						-2.578,99					101.202,97
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
<b>4</b>	<b>Iš kitų šaltinių</b>	<b>5.696,57</b>	<b>3.099,33</b>	<b>0,00</b>	<b>13,76</b>			<b>-2.815,28</b>					<b>5.994,38</b>
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	4.866,75	2.899,33	-844,18	13,76			-1.042,28					5.893,38
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	829,82	200,00	844,18				-1.773,00					101,00
<b>5</b>	<b>Iš viso finansavimo sumų</b>	<b>289.218,21</b>	<b>570.936,73</b>	<b>0,00</b>	<b>13,76</b>			<b>-581.425,87</b>					<b>278.742,83</b>

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

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

**2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147412607

D/L: --

**FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		3.631,00	3.631,00		2.958,84	2.958,84
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		176.108,68	176.108,68		168.586,64	168.586,64
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)		103.781,96	103.781,96		101.202,97	101.202,97
4	Iš kitų šaltinių		5.696,57	5.696,57		5.994,38	5.994,38
5	<b>Iš viso</b>		<b>289.218,21</b>	<b>289.218,21</b>		<b>278.742,83</b>	<b>278.742,83</b>