



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 2017 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2017 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 ugdomas. Darželyje 2017 m. gruodžio 31 d. lankė 282 vaikų.
4. Įstaiga kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.
5. Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.
6. Įstaigoje per 2017 metus vidutiniškai dirbo 50 darbuotojų (iš jų 26 pedagogai).
7. Svarbių salygų, kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą, nėra.
8. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreišksti Lietuvos Respublikos piniginiai vienetais – eurais.

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“.
- 2017 m. rugsėjo 08 d. Nr. V-88 „Dėl darbo apmokėjimo sistemos pakeitimo“.
- 2017 m. rugsėjo 08 d. V-89 „Dėl sasakitų plano papildymo“.

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 dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tēstинumo, 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 pripažistamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

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

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

14. Viso įstaigos nematerialiojo turto naudingos 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 naudingos tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

16. Nematerialiojo turto naudingos 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 pripažistamas ir registrojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ojo VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Ilgalaikio materialaus turto naudingos tarnavimo laikas, ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti darželio direkторiaus 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 registrojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus, kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto darželio tvarkos apraše.

20. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turą apskaitoje registrojami 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 naudingos tarnavimo laiką.

23. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus darželio direkторiaus 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 inventorius. 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 pripažistamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

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

Finansavimo sumos

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

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 atlygi įsigytą nepiniginį turta.

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

Pajamos

42. Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažystamos 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 pripažystamos 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 pripažystamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

44. Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažystamos 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 pripažystami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinių, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymiai. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymiai, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

46. Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostoli, perskaičiuojamos būsimiesėms ataskaitiniams laikotarpiams 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.

Ivykiai pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui

47. Po ataskaitinių ivykių apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės nustatytos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai ivykiai“. Ivykiai pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys ivykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomai finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys ivykiai, pasibaigus ataskaitiniams 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“. Istaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Istaigos 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 ūkiniam įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitinių įverčių keitimas

50. Apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisykles 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 . Istaigos 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 taisykles 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. P01 –Apskaitos klaidų taisymo įtaka.

Ankstesnių ataskaitinių laikotarpių apskaitos klaidos finansinėse ataskaitose buvo pastebėtos einamuoju 2017 m. ataskaitiniu laikotarpiu vykdant audito procedūrą, kurį vykdė Tauragės rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2017 metų veiklos planu ir Savivaldybės kontrolieriaus 2016-09-05 pavedimu Nr. PA-3. Apskaitos klaidos atsirado dėl netikslių taikomų valstybės ir savivaldybės biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijos. Taip pat neteisingo turto grupavimo, skaičiuoto nusidėvėjimo, kai ilgalaikio materialiojo turto vieneto naudingumo metu buvo pakeistas naudingos tarnavimo laikas ir padidinta įsigijimo savikaina. Šios klaidos taisomos einamojo 2017 m. ataskaitinio laikotarpio apskaitoje ir finansinėse ataskaitose. Ištaisytos klaidos rezultatas įtraukiamas į 9 22- klasės sąskaitą praėjusių laikotarpių pajamų koregavimo įtaka , bei parėjusių laikotarpių sąnaudų koregavimo įtaka , pergrupuojant finansavimo gautas sumas , bei ilgalaikio turto nusidėvėjimo sumas. Tai sudaro:

- 39,0 tūkst. Eur sumažintas ilgalaikio materialiojo turto (A.II str.) balansinė vertė;
- 39,0 tūkst. Eur padidintos finansavimo sumos (D.str.) vertė;
- 8,9 tūkst. veiklos rezultatų ataskaitoje sumažintos finansavimo pajamos (A.I str.) ir atitinkamai pagrindinės veiklos sąnaudos (B.str.): 1.
 1. padidinat nusidėvėjimo ir amortizacijos 1,3 tūkst. Eur (B.II str.), sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 9,5 tūkst. Eur (B.IX str.), kitų paslaugų 72,5 (B. XIII. Str.).
 2. Sumažinat kitos paslaugos 92,3 tūkst. Eur (B. XIV str.)

Priedas pateikiamas

Pastaba Nr.P02 - Informacija apie segmentus

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai, nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“. Istaiga 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 registrojamas apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateikus 13-ajame VSAFAS “Nematerialus turtas”.

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

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

Darželio programinės įrangos amortizacija yra 559,91 Eur., ir ji vis dar naudojama veikloje, kito nematerialaus turto amortizacija 100,72 Eur.. Likutinė vertė programinės įrangos 0,00 Eur., jos įsigijimo savikaina 559,91 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“ direktorius 2015 m. birželio 10 d. įsakymu Nr V-60 a .

1. lentelė

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	3
2.	Kitas nematerialus 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 direktorius įsakymu.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaita įstaigoje vykdoma pagal 12-ojo VSAFAS “Ilgalaikis materialusis turtas“ nuostatas. Ilgalaikis materialusis turtas pripažystamas 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“ direktorius 2015 m. birželio 10 d. įsakymu Nr V-60 a.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingą tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcinq (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 inventorius ir kiti reikmenys	6,5
5.4.	Kitas ilgalaikis materialus 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 nustatyta 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
		Iš viso;	29467,09

Turto, kuris nebenaudojamas veikloje ir turto, kuris laikinai nenaudojamas darželyje veikloje nėra. Pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tiktais 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 registruojamos 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 pripažistamos 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 inventorius. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

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

2017 m. gruodžio 31 d. balansinė atsargų likučio suma 0,0 . Informacija apie atsargų vertęs 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

2017 m. gruodžio 31 d. darželis turėjo išankstinių apmokėjimų už 372,20 Eur., tai sumokėta avansu už elektros energija 365,27 Eur, už maitinimo išlaidas (spec. lėšos)-6,92 Eur ir šilumos energijai 0,01 Eur . Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 6-ojo VSAFAS 6 priede.

Priedas pateikiamas

Pastaba Nr.P10 – Informacija apei 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 2017 m. gruodžio 31 d. duomenis.

Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė 54816,40 Eur. Iš jų:

- 12165,28 Eur. gautinos sumos už suteiktas paslaugas: tai priskaičiuotas užmokestis už gruodžio mėnesio maitinimą ir ugdymą. (Kvitai išrašyti 2017 12 31 dieną.)

- 467,38 Eur. gautinos sumos už nuomojamosios valgyklos patalpos komunalinius patarnavimus .(Sąskaita faktūra išrašyta 2017 m. 12 mén. 31 d.)
- 42183,74 sukauptos gautinos sumos iš biudžeto iš jų: 33142,06 Eur. atostoginių rezervas, 9038,15 Eur pervesti tėvų įnašai į biudžetą, kurie bus išnaudoti per 2018 metus. 3,53 Eur. tiekėjams mokétinos sumos.

Priedas pateikiamas

Pastaba Nr. P11 - Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Darželyje pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose:

- AB DNB banke (LT594010041600324720) 2017 m. gruodžio 31 d. liko nepanaudoti 4579,79 Eur., tai iš paramos GPM 2 proc.
- Swedbank banke (LT387300010118141104) 2017 m. gruodžio 31 d. liko nepanaudoti 360,64 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 šaltinių, 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	4547,73
2.	Iš savivaldybės biudžeto	183028,21
3.	Iš ES	106436,02
4.	Iš kitų šaltinių	5020,27
	IS VISO:	299032,23

Priedas pateikiamas

Informacija apie atidėjinius

Darželis atidėjiniių **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 tokį 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 mokėtinės sumos

Trumpalaikės mokėtinės sumos 33150,15 Eur.. Informacija apie kai kurias trumpalaikės mokėtinės sumos pateikta 17 VSAFAS 12 priede “ Trumpalaikės mokėtinės sumos“.

5. lentelė

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur.)
1.	Sukauptiems atostoginiams(t.sk.priskaitymai sodrai)	33142,06
2.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	3,53
3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai iš tėvų (vaikų permokos)	4,56
	IŠ VISO:	33150,15

Priedas pateikiamas

Pastaba Nr.P18 - Informacija apie įstaigos grynajį turą

2017 m. gruodžio 31 d. darželis turėjo ataskaitinio laikotarpio grynajį pervaizį – 24653,45 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.. Paskutinė ataskaitinio laikotarpio dieną mokėtina suma į biudžetą 0,00 Eur. sudaro pervestina suma į valstybės biudžetą už trūkumus.

Priedas nepateikiamas

Informacija apie mokėtinės socialines išmokas

Mokėtinės socialinės išmokos 0,00 Eur.. Paskutinė 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 sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta **422918,78 Eur.** darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

6. lentelė

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio	323806,12
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	99112,66
	IŠ VISO:	422918,78

Priedas pateikiamas

Informacija apie komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro :

7. lentelė

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	15246,30
2.	Elektros energijos	1931,90
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	4011,43
4.	Ryšių paslaugų	938,45
5.	Atliekų	407,00
	IŠ VISO	22535,08

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinės 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	1505,00
2.	Komandiruočių sąnaudos	28,00
3.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	12272,78

4.	Sunaudotų atsargų savikaina	30680,82
5.	Kitų paslaugų	93505,04
6.	Transporto nuoma	970,00
7.	Kitos	54,70
8.	Paprasto remonto	11205,00
	IŠ VISO:	150221,34

Priedas pateikiamas

Pastaba Nr. P21 Informacija apie kitos pagrindinės veiklos pajamas

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

9. lentelė

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Mityba ir ugdymas	101688,90
	IŠ VISO:	101688,90

Priedas pateikiamas

Pastaba Nr. P21 - Informacija apie kitos veiklos sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos sąnaudas sudaro 226,85 Eur., tai darželio aktų salės ir valgyklos nuomos įnašai . Informacija pateikiama 10 VSAFAS „Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos“ 3 priede.

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. Apskaitos politikos ir klaidų taisymas 3 lapai;
3. 2 VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas, 2 lapai;
4. 3 VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas, 1 lapas;
5. 4 VSAFAS „Grynojo turto pokyčio ataskaita“ 1 priedas, 1 lapas;
6. 5 VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“ 2 priedas, 2 lapai;
7. 6 VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“, 6 priedas 1 lapas;
8. 8 VSAFAS „Atsargos“ 1 priedas, 1 lapas;
9. 10 VSAFAS „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ 2 priedas, 1 lapas;
10. 10 VSAFAS „Kitos veiklos pajamos“ 3 priedas 1 lapas
11. 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priedas, 1 lapas;
12. 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priedas, 1 lapas;
13. 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7, 8, 12, 13 priedai, 3 lapai;
14. 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4, 5 priedai, 2 lapai;
15. 25 VSAFAS „Segmentai“ 1 lapas.

Direktorės

Lina Kymantienė

Vyr. buhalterė

Jurgita Krakienė

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147435170
D/L: --

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2018 01 23 Nr. *1*
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Pateikimo valiuota ir tikslumas: eurais
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS			296.706,80 342.629,16
I	Nematerialusis turtas			0,00 2,73
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			0,00 0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			0,00 2,73
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	296.706,80	342.626,43
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		259.891,08	312.658,99
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		18.557,50	19.310,26
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7.298,95	1.466,00
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3.115,64	5.664,65
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		7.843,63	3.526,53
II.10	Nebaigtą statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištakliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		60.129,03	53.514,44
I	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		0,00	0,00
I.3	Nebaigtą 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	372,20	1.024,15
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	54.816,40	48.380,89
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	12.165,28	13.411,49
III.5	Sukauptos gautinos sumos		42.183,74	34.969,40
III.6	Kitos gautinos sumos		467,38	
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	4.940,43	4.109,40
	IŠ VISO TURTO:		356.835,83	396.143,60

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 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	299.032,23	344.989,80
I	Iš valstybės biudžeto		4.547,73	1.567,14
II	Iš savivaldybės biudžeto		183.028,21	225.608,22
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		106.436,02	113.275,20
IV	Iš kitų šaltinių		5.020,27	4.539,24
E	ISIPAREIGOJIMAI		33.150,15	28.331,19
I	Ilgalaikiai išpareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai išpareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai išpareigojimai			
II	Trumpalaikiai išpareigojimai		33.150,15	28.331,19
II.1	Ilgalaikių atidėjiniių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių išpareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai išpareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinios sumos iš biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Gražintinių mokesčių, imokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos	P17	3,53	137,32
II.10	Su darbo santykiais susiję išpareigojimai			1.109,85
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos	P17	33.142,06	27.084,02
II.12	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai	P17	4,56	
F	GRYNASIS TURTAS	P18	24.653,45	22.822,61
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas pervažis ar deficitas		24.653,45	22.822,61
IV.1	Einamųjų metų pervažis ar deficitas		1.830,84	7.033,01
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		22.822,61	15.789,60
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		356.835,83	396.143,60

Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalteris

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Lina Kymantienė

(vardas ir pavardė)

Jurgita Krakienė

(vardas ir pavardė)

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147435170
D/L: --

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2018 02 23 Nr. 2
(data)

Pateikimo valiuota ir tikslumas: eurais

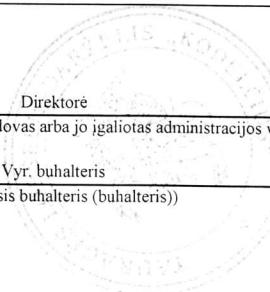
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		597.258,14	600.983,51
I.1	Iš valstybės biudžeto		495.569,24	500.078,58
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		262.348,14	244.519,24
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		228.045,76	249.457,26
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.827,53	1.834,53
II	MOKECIŲ IR SOCIALINIŲ IMOKŲ PAJAMOS		2.347,81	4.267,55
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		101.688,90	100.904,93
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	101.688,90	100.904,93
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-595.654,15	-593.171,88
I	DARBO UŽMOKEŠČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-422.918,78	-413.561,92
II	NUSIDĒVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		-12.272,78	-10.858,68
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-22.514,03	-24.904,53
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-28,00	-46,93
V	TRANSPORTO		-970,00	-626,82
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.505,00	-1.857,40
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-11.205,00	-9.673,44
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-30.680,82	-18.411,47
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-93.505,04	-20.720,84
XIV	KITOS		-54,70	-92.509,85
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.603,99	7.811,63
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		226,85	198,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	226,85	198,00
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APASKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	-976,62
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.830,84	7.033,01
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.830,84	7.033,01
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

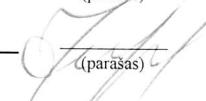
Vyr. buhalteris

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))




(parašas)

Lina Kymantienė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Jurgita Krakienė
(vardas ir pavardė)

Tauragės ložėlis-darželis "Kodelicis", 302430295, Molšteviiu al. 12, Tauragės m., Tauragės r. sav.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147435170
 DL: --

GRYNOJO TURTO POKYČIU ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2017 P 0223 Nr. 2
 (data)

Patikimo vadiniai ir tikslumas:

Stripsnis		Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojantčiam subjektui				Mažumos datus	
Fil. Nr.			Dalininkų kapitalas	Tiekiosios verčios rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo išaka	Šis viso	Mažumos datus
1	Likutis ižpraejusio laikotarpio paskutinė diena	2	3	4	5	6	7	10
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto išaka		X		X			
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitan subjektiui išaka		X		X			
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumazėjimo) sumos		X					
5	Kiti sudaryti rezervai		X		X		X	
6	Kiti panaudoti rezervai		X		X		X	
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumazėjimo) sumos		X		X		X	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X		X			7 033,01
9	Kiti polkičiai							
10	Likutis ižpraejusio laikotarpio paskutinė diena						22 822,61	22 822,61
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto išaka				X			
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitan subjektiui išaka				X			
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumazėjimo) sumos				X		X	
14	Kiti sudaryti rezervai				X		X	
15	Kiti panaudoti rezervai				X		X	
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumazėjimo) sumos				X			
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas				X		X	1 330,84
18	Kiti polkičiai				X			1 330,84
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinė diena							24 653,45

X pažymeti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktore
 (teisės aktas išpreigojo pasirašyti asmenių pareigų pavadinimais)
 Vyr. buhalteris
 (vyrausias buhalteris (buhalteris), jeigu orivalonai nėra teisės aktus)

Lina Kymantiene
 (vardas u parvare)
 Jurgita Krakiene
 (vardas u parvare)

Tauragės ložšelis-darželis "Kodčiūnai", 302430295, Moksleivių al. 12, Tauragės m., Tauragės r. sav.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147435170
 DL: --

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2018xx 23 Nr. *4*
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinių laikotarpis			Pradiciamo valinė ir išleistumas: eurai		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	A PAGRINDINĖS VIEKLOS PINIGŲ SRAUTAI	2	3	4	5	6	7	9
I	Iplankos		2.237,03	0,00	2.237,03	7	-982,01	
I.1	Finansavimo sumos kliomis išlaidoms ir atsargoms:		686.684,41	0,00	686.684,41	684.926,58	0,00	684.926,58
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		479.547,54	0,00	479.547,54	483.170,61	0,00	483.170,61
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		259.879,00	0,00	259.879,00	239.133,00	0,00	239.133,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		216.944,29	0,00	216.944,29	238.998,57	0,00	238.998,57
I.1.4	Iš kitų šalių		2.724,25	0,00	2.724,25	5.039,04	0,00	5.039,04
I.2	Iš inokescių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už sureiktas paslaugas iš prekejų		102.839,07	0,00	102.839,07	100.686,60	0,00	100.686,60
I.5	Už sureiktas paslaugas iš biudžeto		100.100,00	0,00	100.100,00	96.700,00	0,00	96.700,00
I.6	Giautos palaukanas							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervystos išlaidos							
II.1	I valstybės biudžetą		-102.503,50	0,00	-102.503,50	-103.427,66	0,00	-103.427,66
II.2	I savivaldybės biudžetą							
II.3	E.S. užsienio valstybių ir tarptautiniams organizacijoms		-102.503,50	0,00	-102.503,50	-103.427,66	0,00	-103.427,66
II.4	I kitus išseklių fondus							
II.5	Viešojo sektorius subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-581.943,88	0,00	-581.943,88	-582.480,93	0,00	-582.480,93
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-417.924,96	0,00	-417.924,96	-406.661,17	0,00	-406.661,17
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-27.152,12	0,00	-27.152,12	-29.204,02	0,00	-29.204,02
III.3	Konandiruočių		-28,00	0,00	-28,00	-47,00	0,00	-47,00
III.4	Transporto		-430,00	0,00	-430,00	-306,00	0,00	-306,00
III.5	Kvalifikacijos kelmo		-1.505,00	0,00	-1.505,00	-1.838,00	0,00	-1.838,00
III.6	Papastojo remonto ir eksploatavimo		-11.205,00	0,00	-11.205,00	-9.678,00	0,00	-9.678,00
III.7	Atsargei išsigumo		-30.135,38	0,00	-30.135,38	-32.529,76	0,00	-32.529,76
III.8	Socialinių išmokečių		-100,00	0,00	-100,00	-27,48	0,00	-27,48
III.9	Nuomos							
III.10	Kiti paslaugų išsigijimo		-9.703,46	0,00	-9.703,46	-15.410,45	0,00	-15.410,45
III.11	Sumoketos patūkanas		-83.732,48	0,00	-83.732,48	-86.786,53	0,00	-86.786,53
III.12	Kitos išmokos							

(teisinos kitame puslapyje)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (ešinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praejęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netteisioginiai pinigų srautai	Is viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netteisioginiai pinigų srautai	Is viso
I	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	3	4	5	6	7	8	9
B			-5.406,00	0,00	-5.406,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00
I	Įgalakio turto (išskyrus finansinių) ir biologinio turto išsigėmimas			0,00	-5.406,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00
II	Įgalakio turto (išskyrus finansinių) ir biologinio turto perleidimas							
III	Įgalakio finansinio turto išsigėmimas							
IV	Įgalakio finansinio turto perleidimas							
V	Termininės išleidių (padaidejimų) sumazėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	-2.000,00
I	Įlankos iš gautų paskolų							
II	Finansinės nuomos (lizingo) sąpareigomu amonkėjimas							
III	Gautų paskolų grąžinimas							
IV	Finansinės nuomos (lizingo) sąpareigomu amonkėjimas							
V	Grąžintos finansinimo sumos į galakiam ir biologiniam turto išsigėti							
IV.1	Is valstybės biudžeto							
IV.2	Is savivaldžių biudžeto							
IV.3	Is ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Is kitų sąsičių							
V	Grąžintos ir perduotos finansinimo sumos į galakiam ir biologiniam turto išsigeti							
VI	Gauti dauninklo našu							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSU PASIKEITIMO ITAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIU							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumazėjimas)		831,03	0,00	831,03	-2.982,01	0,00	-2.982,01
II	Pinigų ir pinigų ekvivalentų atskartingo laikotarpio pradžioje		4.109,40		4.109,40	7.091,41		7.091,41
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai atskaitinio laikotarpio pabaigoje		4.940,43		4.940,43	4.109,40		4.109,40

(viðo sektoriaus subjekto vadovas arba jo ligolietas administracijos vadovas)

Vyr. buhalteris

(vyriausiasis buhalteris /buhalteris))

Direktore

(parasas)

Lina Kurnanienė
 (vardas ir pavardė)

Jurgita Krakiene
 (vardas ir pavardė)

Tauragės licėjus-darželis "Kodelėnė", 302430295, Moliešiūnai 12, Tauragės m., Tauragės r., 581.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASHAGUSY METU FINANSINIU ATASKAITU RINKINYΣ
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTI IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos likutis ataskaitinių laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinių laikotarpi			Per ataskaitinių laikotarpi								
		Finansavimo sumos (gaudė), išskyrus neatlyginimai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginimai gautas turas	Perduota ištenis vietoj sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos sumazėjimas dėl jų perduavimo ne iš esėjo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (gražintos) pasikeitimas						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Is valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, išsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	1.567,14	263,879,00		199,65		-261,098,86						4.547,73
1.1	Nepningiam turui išsiguti	1.567,14	15.924,00		199,65		-13.143,06						4.547,73
1.2	Kioms išlaidoms kompenzuo		247,955,00				-247,955,00						0,00
2	Is savivaldybės biudžeto išskyrus savivaldybės biudžeto asmeninį daļą gautą iš Europos Sąjungos, išsienio valstybės ar tarptautinių organizacijų	225,608,22	216,344,29	35,132,21			-224,391,99						183,028,21
2.1	Nepningiam turui išsiguti	225,207,36	41,056,00	-34,165,86			-12,901,85						182,195,55
2.2	Kioms išlaidoms kompenzuo	400,96	212,888,29	-266,45			-211,490,14						832,66
3	Is Europos Sąjungos, išsienio valstybių ar tarptautinių organizacijų finansavimo sumų dalis kuri gauama iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektais finansuoti	113,275,30					-2,825,12						106,436,02
3.1	Nepningiam turui išsiguti	113,275,30					-4,014,06						
3.2	Kioms išlaidoms kompenzuo						-4,014,06						
4	Is kitų ūtininkų	4,539,24	2,724,25	0,00	104,59		-2,347,81						5,020,27
4.1	Nepningiam turui išsiguti	4,539,24	1,723,25	-709,20	104,59		-1,638,61						4.020,27
4.2	Kioms išlaidoms kompenzuo		1,000,00	709,20			-709,20						1,000,00
5	Is viso finansavimo sumų		344,989,80	483,5,7,54	-39,146,57	304,24	-490,662,98						299,032,23

* Šioje skelyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, priešinuoju audikantu laikotarpiu kildytas, tačiau prieigai likusiems, susistemus su finansavimo sumomis, finansavimo sumų dalis, prižadžiata fondu finansavimo pagamotoms.