



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 2021 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2021 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 - ikimokyklinis ugdymas. Darželyje 2021 m. gruodžio 31 d. lankė 265 vaikų.

4. Įstaiga kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

5. Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

6. Įstaigoje per 2021 metus vidutiniškai dirbo 59 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“.

- 2017 m. 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“.

- 2019 m. sausio 9 d. Nr. V-2 „Dėl darbo apmokėjimo sistemos patvirtinimo“.

- 2020 m vasario 20 d. Nr. V-49 „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 dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginių matavimų turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiamoji 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. įsakymu Nr. V-60 a.

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 vienetų, 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. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita.

27. 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 pavedimui vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

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

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

33. Finansavimo sumas 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.

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

Finansiniai įsipareigojimai

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

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

37. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų darželis neturi.

38. 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.

39. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

40. Atidėjinys – įsipareigojimas, kurio galutinės padengimo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti. 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.

Pajamos

41. 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

42. 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.

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

Turto nuvertėjimas

44. 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.

45. 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.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

46. Po ataskaitinių įvykių apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės nustatytos 18–jame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai 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

47. 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

48. 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

49. 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

50. 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, išpareigojimų 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

Nematerialusis 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 2021 m. pagal 13-to standarto 1 priede nustatytą formą. Darželyje nematerialiojo turto apskaitoje nėra turto nuvertėjimo.

Darželis 2021 m. nepirko nematerialiojo turto. Darželis turi programinės įrangos ir kito nematerialaus turto kurių likutinės vertės 0,00 eurų, tačiau dar naudojama įstaigos veikloje. Turto įsigijimo savikaina programinės įrangos 489,07 eurų, o kito nematerialiojo turto 100,72 eurų. 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 (žr.1 lentelė)

Lentelė 1

Eil.	Turto grupės	Turto amortizacijos
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 (žr. 2 lentelė).

Lentelė 2

Eil. Nr.	IMT grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo
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	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo	9
4.6	Kitos mašinos ir įrenginiai	13,5
5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
5.1.	Scenos meno priemonės	8,5
5.2.	Muzikos instrumentai	
	-elektroniniai klavišiniai	10
	-pučiamieji ir styginiai instrumentai	20
	-liaudies ir mušamieji instrumentai	15
	-klavišiniai instrumentai	27,5
5.3.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6,5
5.4.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5,5
6.	Transporto priemonės	
6.1.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priek. ir puspriek.	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.

Lentelė 3

Eil. Nr.	Inventorinis Nr.	Pavadinimas	Įvedimo į eksploataciją	Įsigijimo savikaina	Likutinė vertė
01	0000001	Pastatas Moksleivių al. 12	2017.04.30	611065,29	411714,23
02	0000002	Tvora	2013.10.01	18,825.30	9832,62
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 komplektas	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 atverčiamomis lovytėmis	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

Eil. Nr.	Inventorinis Nr.	Pavadinimas	Įvedimo į eksploataciją	Įsigijimo savikaina	Likutinė vertė
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	23,21
29	0000081	Futbolo žaidimo aikštelės pagrindas	2016.02.01	5,133,00	3299,97
30	0000082	Pavėsinė	2017.05.22	2,000,00	333,35
31	0000086	Skalbykla „Mielė“	2018.12.21	879,46	399,75
32	0000083	Apsaugos įranga	2017.06.01	9,333,00	1555,63
33	0000039	Džiovinimo būgnas	2017.07.31	1,405,62	276,83
34	0000084	Žaidimų kompleksas	2018.05.02	1,800,00	600,05
35	0000085	Žaidimų kompleksas	2018.05.02	2,200,00	733,37
36	0000084	Vėja pjovė	2018.04.16	920,54	306,79
37	0000085	Oro kondicionavimo sistema	2018.12.03	1,200,00	545,54
38	0000088	Kupolas 8 m. skersmens	2020.06.15	3,642,10	2648,86
39	0000089	Spinta su išverčiamomis. metalinėmis	2020.12.22	1,503,00	1302,60
40	0000091	Nešiojamas kompiuteris „Lenovo“	2021.07.26	785,00	707,41
41	0000092	Vėja pjovė su priedais „Makita“	2021.07.05	1380,00	1254,74
42	0000090	Saulės elektrinė	2021.07.26	13963,70	13565,25
43	0000091	Minkštų figūrų komplektas	2021.08.05.	1242,04	1186,36
44	0000101	Smėlio dėžė su tentu	2021.11.25	703,00	681,74
45	0000093	Spyruokliuokis „Ponis“	2021.11.25	516,39	500,78
46	0000094-98	Oro kondicionierius „Midea“	2021.12.01	5500,00	5416,65
47	0000092	Smėlio dėžė su tentu	2021.11.25	703,00	681,74
48	00000100	Nešiojamas kompiuteris „Lenovo“	2021.11.30	785,00	707,40
			Viso:	729394,78	458251,66

Turto, kuris nebenaudojamas veikloje ir turto, kuris laikinai nenaudojamas darželyje veikloje nėra. Pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tiksliai 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 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 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. 2021 m. gruodžio 31 d. balansinė atsargų likučio suma 0,00. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta 8-ojo VSAFAS 1 priede. **Priedas pateikiamas**

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

2021 m. gruodžio 31 d. darželis turėjo išankstinių apmokėjimų už 2018,35 euro., tai sumokėta avansu už elektros energija 42,99 euro, už maitinimo išlaidas (spec. lėšos) – 1231,48 euro., vandens tiekimui 19,92, šilumos tiekimui 722,48 euro, ryšiams 1,48 euro. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 6-ojo VSAFAS 6 priede. **Priedas pateikiamas**

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą

2021 metais darželis gavo finansinę paramą 1447,67 gyventojų 1,2 % pajamų mokesčio dalį. Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę paramą pateikta 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 ir 8 prieduose. **Priedai 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 2021 m. gruodžio 31 d. duomenis.

Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė 77339,79 eurų. Iš jų:

- 7631,94 eurų gautinos sumos už suteiktas paslaugas: tai priskaičiuotas užmokestis už gruodžio mėnesio maitinimą ir ugdymą. (Kvitai išrašyti 2021 12 31 dieną). Darželis yra

nuvertinęs gautinas sumas 1422,03 eurų. Ši suma susidaro iš skolų, kurias tėvai nesumoka už vaikų maitinimą.

- 15,00 eurų gautinos sumos už turto nuomą (Sąskaita faktūra išrašyta 2021 12 31 dieną).
- 263,46 eurai gautinos sumos už nuomojamosios valgyklos patalpos komunalinius patarnavimų. (Sąskaita faktūra išrašyta 2021 12 31 d.)
- 70851,42 eurų sukauptos gautinos sumos iš jų: 59137,38 eurų atostoginių rezervas, atidėjiniai 10859,45 eurų., o 735,88 eurų pervesti tėvų įnašai į biudžetą, kurie bus išnaudoti per 2022 metus, 32,27 eurų tiekėjams mokėtinos sumos ir 86,44 eurų su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. **Priedas pateikiamas**

Pastaba Nr. P11 - Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Darželyje pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose:

- Luminor Bank AB banke (LT594010041600324720) 2021 m. gruodžio 31 d. liko nepanaudoti 2360,54 eurų tai iš paramos GPM 1,2 %. ir draudimo išmokos likutis 558,12 eurų
- Luminor Bank AB banke (LT84401004160364719) 2021 m. gruodžio 31 d. liko nepanaudoti 51,20 eurų, tai tėvų įnašai už paslaugas (spec. lėšos).
- Swedbank banke (LT387300010118141104) 2021 m. gruodžio 31 d. liko nepanaudoti 196,84 eurų, 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 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. **Priedas pateikiamas**

Lentelė 4

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto	14153,01
2.	Iš savivaldybės biudžeto	344291,35
3.	Iš ES	96345,03
4.	Iš kitų šaltinių	5567,52
	IŠ VISO:	460356,91

Informacija apie atidėjinius

Darželio atidėjiniai susidaro – 10859,45 eurų, tai priskaičiuotos kompensacijos darbuotojams, kurie yra įgyja teisę į senatvinę pensiją. Atidėjiniai nebuvo diskontuoti, nes skirtumas nereikšmingas. Atidėjiniai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas“ 3,4,5 priedai. **Priedas pateikiamas**

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 mokėtinės sumos

Trumpalaikės mokėtinės sumos 59357,65 eurų. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 17 VSAFAS 12 priede “ Trumpalaikės mokėtinės sumos“ . ***Priedas pateikiamas***

Lentelė 5

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur.)
1.	Atostogų rezervas su socialiniu draudimu	59137,38
2.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	32,27
3.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	86,44
4.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (tėvų įnašai)	101,56
	IŠ VISO:	59357,65

Pastaba Nr.P18 - Informacija apie įstaigos grynąjį turtą

2021 m. gruodžio 31 d. darželis turėjo ataskaitinio laikotarpio grynąjį perviršį – 10202,49 Eur. Informacija yra pateikiama 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčiai“ 1 priedas. ***Priedas pateikiamas***

Pastaba Nr. P21 - Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas

Pagrindinės veiklos kitos pajamos pateiktos 10-ojo VSAFAS 2 priede. Pagrindinės veiklos kitas pajamas darželyje sudaro 69618,04 eurų suteiktų paslaugų pajamos tai tėvų įnašai už maitinimą ir ugdymą. Kitos veiklos pajamos sudaro 177,00 eurų, tai lėšos iš nuomojamų patalpų (valgyklos ir aktų salės). ***Priedai pateikiami***

Mokėtinės sumos į biudžetą

Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus 0,00 eurų.. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną mokėtina suma į biudžetą 0,00 eurų. sudaro pervestina suma į valstybės biudžetą už trūkumus. ***Priedas nepateikiamas***

Informacija apie mokėtinas socialines išmokas

Mokėtinės socialinės išmokos 0,00 eurų.. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pripažintas trumpalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimas 0,00 eurų 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 **767041,39 eurų**. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:
Priedas pateikiamas

Lentelė 6

Eil.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio	591718,37
2.	Priedai, priemokos ir premijos	30091,63
3.	Kita	131523,22
4.	Darbuotojų išlaidų kompensavimas	864,87
5.	Socialinio draudimo sąnaudos	12861,20
	IŠ VISO:	767041,29

Informacija apie komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas.

Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro :

Lentelė 7

Eil.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	10762,38
2.	Elektros energijos	1640,32
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	4801,99
4.	Ryšių paslaugų	1014,53
5.	Atliekų	434,29
	IŠ VISO	18653,51

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:

Lentelė 8

Eil.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	1493,92
2.	Komandiruočių sąnaudos	27,20
3.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	13153,23
4.	Sunaudotų atsargų savikaina	59929,76
5.	Kitų paslaugų	83456,60
6.	Transporto nuoma	725,00
7.	Kitos	53,48
8.	Paprasto remonto	12883,29
9.	Nuvertėjimo sumos	-4,89
10.	Socailinių išmokų	200
	IŠ VISO:	171917,59

Priedas pateikiamas

Pastaba Nr. P21 - Informacija apie kitos veiklos pajamas

Ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos pajamas sudaro 177.00 eurų., 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 finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų neturi. 6 VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamas raštas“ ,4 priedas. *Priedas nepateikiamas*

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*

Pastaba Nr.P24 Finansinis rizikos valdymas

Informacija apie (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus pagal 17 -tojo VSAFAS 13 priedo pateiktą formą. *Priedas pateikiamas*

Direktorė

Lina Kymantienė

Vyr. buhalterė

Jurgita Krakienė

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394399
D/L: 2022-03-08 10:13:19

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

Tauragės lopšelis-darželis "Kodėlčius",
302430295, Biudžetinė įstaiga

Adresas: Moksleivių al. 12, Tauragės m.,
Tauragės r. sav.

Subjektas užsiima ikimokyklinis ugdymas veikla

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viešojo sektoriaus subjekto filialai ar kiti struktūriniai padaliniai buvo šie:

Eil. Nr.	Filialas / struktūrinis padalinys	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
59	50

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147394399

D/L: --

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		458.251,66	269.457,13
I	Nematerialusis turtas		0,00	15,99
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	15,99
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	458.251,66	269.441,14
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		411.714,23	242.035,87
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		26.697,84	14.488,83
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.555,63	2.991,55
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3.903,77	1.503,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		14.380,19	8.421,89
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		82.524,84	62.490,57
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	2.018,35	1.406,44
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	77.339,79	57.738,95
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	6.224,91	4.380,98
III.5	Sukauptos gautinos sumos		70.851,42	53.014,74
III.6	Kitos gautinos sumos		263,46	343,23
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	3.166,70	3.345,18
	IŠ VISO TURTO:		540.776,50	331.947,70

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 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	460.356,91	270.865,93
I	Iš valstybės biudžeto		14.153,01	2.103,54
II	Iš savivaldybės biudžeto		344.291,35	163.277,70
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		96.345,03	98.774,20
IV	Iš kitų šaltinių		5.567,52	6.710,49
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		70.217,10	49.032,95
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		10.859,45	3.731,64
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	10.859,45	3.731,64
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		59.357,65	45.301,31
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetų ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	32,27	971,57
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		86,44	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	59.137,38	44.268,43
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	101,56	61,31
F	GRYNASIS TURTAS	P18	10.202,49	12.048,82
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		10.202,49	12.048,82
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1.846,33	-2.698,81
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		12.048,82	14.747,63
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		540.776,50	331.947,70

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė
(vyr. buhalteris)

(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.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394399
D/L: 2022-03-08 10:13:19

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 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
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		955.589,06	715.538,85
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		885.971,02	655.398,06
L1	Iš valstybės biudžeto		348.127,65	304.531,84
L2	Iš savivaldybių biudžetų		532.042,68	346.444,31
L3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.445,15	2.428,77
L4	Iš kitų finansavimo šaltinių		3.355,54	1.993,14
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		69.618,04	60.140,79
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	69.618,04	60.140,79
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	P02	-957.612,39	-718.343,66
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-767.041,29	-562.814,03
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-13.153,23	-11.221,78
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-18.653,51	-17.212,03
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-27,20	-404,10
V	TRANSPORTO		-725,00	-125,00
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.493,92	-1.441,04
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-12.883,29	-18.881,96
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		4,89	-256,45
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-59.929,76	-33.570,53
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-200,00	
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-83.456,60	-72.363,67
XIV	KITOS		-53,48	-53,07
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-2.023,33	-2.804,81
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		177,00	106,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	177,00	106,00
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-1.846,33	-2.698,81
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1.846,33	-2.698,81
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147394399

D/L: --

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-178,48	0,00	-178,48	-1.097,90	0,00	-1.097,90
I	Iplaukos		993.396,73	0,00	993.396,73	756.111,92	0,00	756.111,92
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		849.606,68	0,00	849.606,68	628.880,72	0,00	628.880,72
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		353.934,00	0,00	353.934,00	292.725,39	0,00	292.725,39
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		493.765,21	0,00	493.765,21	335.597,21	0,00	335.597,21
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1.907,47	0,00	1.907,47	558,12	0,00	558,12
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkejų		67.996,25	0,00	67.996,25	62.763,06	0,00	62.763,06
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		71.044,18	0,00	71.044,18	61.072,38	0,00	61.072,38
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		4.749,62	0,00	4.749,62	3.395,76	0,00	3.395,76
II	Pervestos lėšos		-68.536,77	0,00	-68.536,77	-62.769,75	0,00	-62.769,75
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-68.536,77	0,00	-68.536,77	-62.471,00	0,00	-62.471,00
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams					-298,75	0,00	-298,75
III	Išmokos	P02	-925.038,44	0,00	-925.038,44	-694.440,07	0,00	-694.440,07
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-741.997,00	0,00	-741.997,00	-543.935,00	0,00	-543.935,00
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-23.335,10	0,00	-23.335,10	-18.656,57	0,00	-18.656,57
III.3	Komandiruočių		-27,20	0,00	-27,20	-405,00	0,00	-405,00
III.4	Transporto		-725,00	0,00	-725,00	-125,00	0,00	-125,00
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-1.467,55	0,00	-1.467,55	-1.442,00	0,00	-1.442,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-26.345,17	0,00	-26.345,17	-19.563,00	0,00	-19.563,00
III.7	Atsargų įsigijimo		-42.731,87	0,00	-42.731,87	-31.168,96	0,00	-31.168,96
III.8	Socialinių išmokų		-3.483,00	0,00	-3.483,00	-5.497,00	0,00	-5.497,00
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-6.996,69	0,00	-6.996,69	-7.781,24	0,00	-7.781,24
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-77.929,86	0,00	-77.929,86	-65.866,30	0,00	-65.866,30

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-25.578,13	0,00	-25.578,13	-5.145,10	0,00	-5.145,10
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-25.578,13	0,00	-25.578,13	-5.145,10	0,00	-5.145,10
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		25.578,13	0,00	25.578,13	3.654,13	0,00	3.654,13
I	Išplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		25.578,13	0,00	25.578,13	3.654,13	0,00	3.654,13
IV.1	Iš valstybės biudžeto		13.196,13	0,00	13.196,13			
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		12.382,00	0,00	12.382,00	1.503,00	0,00	1.503,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių					2.151,13	0,00	2.151,13
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-178,48	0,00	-178,48	-2.588,87	0,00	-2.588,87
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3.345,18		3.345,18	5.934,05		5.934,05
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		3.166,70		3.166,70	3.345,18		3.345,18

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Lina Kymantiėnė
(vardas ir pavardė)

Jurgita Krakienė
(vardas ir pavardė)

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394399
D/L: 2022-03-08 10:13:19

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui				Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						14.747,63	14.747,63	
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 grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-2.698,81	-2.698,81	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						12.048,82	12.048,82	
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 grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-1.846,33	-1.846,33	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						10.202,49	10.202,49	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Lina Kymantienė
(vardas ir pavardė)

Jurgita Krakienė
(vardas ir pavardė)

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID:
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 sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	2.103,54	367.130,13		1.263,87			-356.344,53				
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	2.103,54	19.052,99		1.263,87			-8.267,39				
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		348.077,14					-348.077,14				
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	163.277,70	506.147,21	0,00	178.399,33			-502.733,08		-799,81		
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	162.737,24	57.872,05	1.834,82	178.399,33			-57.600,94				
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	540,46	448.275,16	-1.834,82				-445.132,14		-799,81		
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)	98.774,20			15,98			-2.445,15				
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	98.774,20			15,98			-2.445,15				
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti											
4	Iš kitų šaltinių	6.710,49	1.907,47		305,09			-3.355,53				
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	6.571,17	1.426,60		305,09			-3.339,74				
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	139,32	480,87					-15,79				
5	Iš viso finansavimo sumų	270.865,93	875.184,81	0,00	179.984,27			-864.878,29		-799,81		

* 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.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
-2147394399
2022-03-08 10:13:19

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	14.153,01
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	14.153,01
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	344.291,35
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	343.242,50
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1.048,85
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)	96.345,03
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	96.345,03
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	
4	Iš kitų šaltinių	5.567,52
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	4.963,12
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	604,40
5	Iš viso finansavimo sumų	460.356,91

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147394399

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)		2.103,54	2.103,54		14.153,01	14.153,01
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		163.277,70	163.277,70		344.291,35	344.291,35
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)		98.774,20	98.774,20		96.345,03	96.345,03
4	Iš kitų šaltinių		6.710,49	6.710,49		5.567,52	5.567,52
5	Iš viso		270.865,93	270.865,93		460.356,91	460.356,91