



TAURAGĖS RAJONO LOPŠELIS-DARŽELIS „ĄŽUOLIUKAS“

Savivaldybės biudžetinė įstaiga. Vytauto g. 58, LT-72247 Tauragė. Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190455536. Tel. (8 446) 626 93, faks. (8 446) 626 92, el. p. azuoliukas58@gmail.com.

Tauragės rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2019-10-11 Nr. S - 113

2019 METŪ III-JO KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Lopšelio darželio „Ažuoliukas“ tarpinėse finansinėse ataskaitose informacija pateikiama nuo ataskaitinių finansinių metų pirmo ketvirčio pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos, kuri sutampa su kalendorinių metų pirmojo ketvirčio pabaiga. Lopšelio darželio „Ažuoliukas“ ataskaitų rinkinio aiškinamajį raštą sudaro bendroji dalis, apskaitos politika ir aiškinamojo rašto pastabos.

I. BENDROJI DALIS

**Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas: TAURAGĖS LOPŠELIS - DARŽELIS
„ĄŽUOLIUKAS“**

Viešojo sektoriaus subjekto kodas: 190455536

Viešojo sektoriaus subjekto adresas: Vytauto g. 58, LT-72247 Tauragė.

Lopšelis - darželis „Ažuoliukas“ yra registruota valstybės įmonėje Registrų centre, turi sąskaitas bankuose ir antspaudą su savo pavadinimu. Lopšelis-darželis „Ažuoliukas“ savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos Seimo priimtais teisės aktais, Lietuvos Respublikos Prezidento dekreta, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Ministro Pirmininko potvarkiais, švietimo ir mokslo sistemos ministro įsakymais, ir kitais teisės aktais.

Tauragės lopšeliui - darželiui „Ažuoliukas“ 2002 m. sausio mėn. 25 d. Tauragės rajono tarybos sprendimu Nr. 468 nuo 2002 metų buvo suteiktas finansinis – ūkinis savarankiškumas. 1998 m. sausio mėn. 9 d. darželis buvo įregistruotas Registrų centre. Registracijos pažymėjimo Nr. 004963. Steigėjas - Tauragės rajono savivaldybės taryba.

Darželio pagrindinė veiklos funkcija – ikimokyklinis ugdymas. Vaikų lopšelį - darželių 2019 m. rugsėjo mėn. 30 d. lankė 284 vaikas.

Lopšelyje - darželyje 2019 m. rugsėjo mėn. 30 dieną dirbo 60 darbuotojų.

Lopšelis - darželis yra pačiame miesto centre, t.y. viena iš sąlygų kad vaikų skaičius turėtų būti stabilus, tad ir įstaigos veikla turėtų nenutrūkti, nebent atsirastų kitos nenumatytos aplinkybės.

2019 m. kovo mėn. 5 d. Tauragės rajono savivaldybės administracija perdavė darželiui valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise savivaldybei nuosavybės teise priklausantius mokyklos pastatą ir pastatą – malkinę, esančius Taurų km., Tauragės raj. savivaldybėje.

II. APSKAITOS POLITIKA

Informacija pateikiama 2018 m. finansinių ataskaitų rinkinyje.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Neapibrėžtujų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio Tauragės lopšelis - darželis „Ąžuoliukas“ neturėjo.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo.

Biudžetinės įstaigos finansinės būklės ataskaitoje **ILGALAIKIS TURTAS** paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro **643.724,01 Eur.**

Nematerialus turtas sudaro **0 Eur.** Balansinė vertė palyginti su praėjusių ataskaitinių laikotarpių nesikeitė.

Ilgalaikis materialusis turtas sudaro **643.724,01 Eur**, iš jo:

Pastatai sudaro **603.038,62 Eur.** Balansinė vertė palyginti su praėjusių ataskaitinių laikotarpių padidėjо **166.099,13 Eur** dėl Tauragės lopšeliui – darželiui „Ąžuoliukas“ perduoto valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise Tauragės rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausantį nekilnojamą turą – mokyklos pastatą ir pastatą – malkinę.

Infrastruktūros ir kiti statiniai sudaro **15.998,97 Eur.** Balansinė vertė palyginti su praėjusių ataskaitinių laikotarpių sumažėjо **986,89 Eur** dėl sukaupto nusidėvėjimo.

Mašinos ir įrenginiai sudaro **6.796,38 Eur.** Balansinė vertė palyginti su praėjusių ataskaitinių laikotarpių sumažėjо **1.295,68 Eur** dėl sukaupto nusidėvėjimo.

Baldai ir biuro įranga sudaro **6.786,69 Eur.** Balansinė vertė palyginti su praėjusių ataskaitinių laikotarpių sumažėjо tik **467,50 Eur** dėl sukaupto nusidėvėjimo ir nupirkтų nešiojamo kompiuterio ir projektoriaus.

Kitas ilgalaikis turtas sudaro **11.103,35 Eur.** Balansinė vertė palyginti su praėjusių ataskaitinių laikotarpių padidėjо **5,82 Eur.** dėl nupirkтų 5 komplektų minkštų figūrų rinkinių „Miestas“.

Biudžetinės įstaigos finansinės būklės ataskaitoje **TRUMPALAIKIS TURTAS** paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro **116.299,15 Eur.** Tame tarpe:

*atsargos sudaro 199,65 Eur,
išankstiniai apmokėjimai – 8,47 Eur,
per vienerius metus gautinos sumos – 113.707,20 Eur. Iš jų :
gautinos finansavimo sumos – 0,00 Eur – gautini pinigai pagal pateiktą mokėjimo paraišką,
gautinos sumos – 9.972,01 Eur – tai tėvų įmokos už vaikų darželio lankymą, bei įmokos už
salės nuomą,
sukauptos gautinos sumos - 102.674,70 Eur,
kitos gautinos sumos - 1.060,49 Eur.
pinigai ir pinigų ekvivalentai yra 2.383,83 Eur.*

Biudžetinės įstaigos finansinės būklės ataskaitoje **FINANSAVIMO SUMOS** paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro **642.928,69 Eur**.

*iš valstybės biudžeto – 3.124,84 Eur,
iš savivaldybės biudžeto - 417.113,91 Eur,
iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 220.698,51 Eur,
iš kitų šaltinių – 1.991,43 Eur.*

Biudžetinės įstaigos finansinės būklės ataskaitoje **ĮSIPAREIGOJIMAI** paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro **100.980,28 Eur**. Tame tarpe:

*trumpalaikiai įsipareigojimai 100.980,28 Eur. Iš jų:
mokėtinis sumos iš biudžetus ir fondus – 0,00 Eur,
tiekėjams mokėtinis sumos – 17.794,98 Eur. Tai priskaičiuotos tiekėjams mokėtinis sumos už suteiktas paslaugas. Palyginti su praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu tiekėjams mokėtinis sumos padidėjo 17.794,98 Eur,
su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 45.807,00 Eur. Tai mokėtinas darbo užmokestis, socialinio draudimo įmokos, gyventojų pajamų mokesčis.
sukauptos mokėtinis sumos – 37.373,68 Eur, iš jų 37.373,68 Eur - apskaičiuotas atostogų rezervas.*

Biudžetinės įstaigos veiklos rezultatų ataskaitoje **PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS** sudaro **564.320,47 Eur**. Tame tarpe:

*finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 212.254,40 Eur,
finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžetų – 278.016,20 Eur,
iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 4.342,85 Eur,
iš kitų finansavimo šaltinių – 426,78 Eur.*

Biudžetinės įstaigos veiklos rezultatų ataskaitoje **PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS** sudaro **568.761,46 Eur**. Tame tarpe:

*darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 438.141,77 Eur,
nusidėvėjimo ir amortizacijos – 15.033,94 Eur,*

komunalinių paslaugų ir ryšių – **17.677,54 Eur**,
komandiruočių – **153,77 Eur**,
transporto – **3.444,61 Eur**,
kvalifikacijos kėlimo – **1.474,38 Eur**,
paprastojo remonto ir eksplloatavimo – **852,89 Eur**,
sunaudotų ir panaudotų atsargų savikaina – **19.267,79 Eur**,
kitų paslaugų – **72.769,46 Eur**.

Direktorė



Viktorija Paulauskienė

Giedrė Mačiūnienė, tel. 8 446 626 92, el. p. azuoliuka@gmail.com

Tauragės lopšelis - darželis Ažuoliukas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190455536, Vytauto g. 58, LT-72255-Tauragė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąjį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2019 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

19.10.11 Nr. 2019/3

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praejusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		643,724.01	480,369.13
I.	Nematerialus turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialus turtas			
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai apmokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		643,724.01	480,369.13
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		603,038.62	436,939.49
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		15,998.97	16,985.86
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrengimai		6,796.38	8,092.06
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		6,786.69	7,254.19
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		11,103.35	11,097.53
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištakliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		116,299.15	58,238.01
I.	Atsargos		199.65	199.65
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		199.65	199.65
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	išankstiniai apmokėjimai		8.47	883.49
III.	Per vienerius metus gautinos sumos		113,707.20	55,312.87
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		9,972.01	9,012.19
III.5	Sukauptos gautinos sumos		102,674.70	45,356.99
III.6	Kitos gautinos sumos		1,060.49	943.69
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2,383.83	1,842.00
	IŠ VISO TURTO:		760,023.16	538,607.14

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praejusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		642,928.69	480,513.81
I.	Iš valstybés biudžeto		3,124.84	3,814.11
II.	Iš savivaldybés biudžeto		417,113.91	249,246.45
III.	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		220,698.51	225,041.36
IV.	Iš kitų šaltinių		1,991.43	2,411.89
E.	 SIPAREIGOJIMAI		100,980.28	37,703.12
I.	Ilgalaikiai jsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidéjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai		100,980.28	37,703.12
II.1	Ilgalaikiai atidéjiniai einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidéjiniai			
II.2	Ilgalaikiai jsipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
II.4	Mokétinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokétinos sumos į Europos Sajungos biudžetą			
II.6	Mokétinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokétinos sumos biudžetui			
II.7	Mokétinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekéjams mokétinos sumos		17,794.98	259.55
II.10	Su darbo savykiais susiję jsipareigojimai		45,807.00	104.82
II.11	Sukauptos mokétinos sumos		37,373.68	37,334.16
II.12	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai		4.62	4.59
F.	GRYNASIS TURTAS		16,114.19	20,390.21
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybés metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		16,114.19	20,390.21
IV.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas		(4,276.02)	(7,255.16)
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		20,390.21	27,645.37
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, SIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIE		760,023.16	538,607.14

Direktorė

(pareigos)

(parašas)

Viktorija Paulauskienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(pareigos)

(parašas)

Giedrė Mačiūnienė

(vardas ir pavardė)

Tauragės lopšelis - darželis Ažuoliukas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190455536, Vytauto g. 58, LT-72255-Tauragė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotają veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

19.10.11 Nr. 2019/3
(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		564,320.47	493,078.31
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		495,040.23	427,394.70
I.1.	Iš valstybės biudžeto		212,254.40	212,586.86
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		278,016.20	208,096.94
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4,342.85	4,869.47
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		426.78	1,841.43
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		69,280.24	65,683.61
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		69,280.24	65,683.61
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		568,761.46	489,276.22
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		438,141.77	364,680.32
II.	NUSIDĒVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		15,033.94	13,839.90
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIU		17,677.54	15,065.38
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		153.78	97.89
V.	TRANSPORTO		3,444.61	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1,474.38	1,452.25
VII.	PAPRASATOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		852.89	12,347.00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-54.70	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		19,267.79	18,542.49
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		72,769.46	63,250.99
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-4,440.99	3,802.09
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		164.97	183.00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		589.92	183.00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		424.95	
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-4,276.02	3,985.09
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-4,276.02	3,985.09
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(pareigos)

Viktorija Paulauskienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(pareigos)

Giedrė Mačiūnienė

(vardas ir pavardė)