



## TAURAGĖS RAJONO LOPŠELIS-DARŽELIS „AŽUOLIUKAS“

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

2019-07-16 Nr. S - 77

### 2019 METŪ II-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  
“AŽUOLIUKAS”**

**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 ugdomas. Vaikų lopšelį - darželių 2019 m. birželio mėn. 30 d. lankė 241 vaikas.

Tauragės lopšelis - darželis „Ažuoliukas“ neturi jokių kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

Tauragės lopšelis – darželis „Ažuoliukas“ neturi filialų ir struktūrinių vienetų.

Lopšelyje - darželyje 2019 m. birželio mėn. 30 dieną dirbo 59 darbuotojai.

Lopšelis - darželis yra pačiame miesto centre, t.y. viena iš salygų 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 priklausančius 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

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

Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo.

Biudžetinės įstaigos finansinės būklės ataskaitoje **ILGALAIKIS TURTAS** paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro **644.352,07 Eur**.

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

*Ilgalaikis materialusis turtas sudaro 644.352,07 Eur , iš jo:*

**Pastatai** sudaro **605.542,60 Eur**. Balansinė vertė palyginti su praėjusių ataskaitinių laikotarpiu padidėjo **168.603,11 Eur** dėl Tauragės lopšeliui – darželiui „Ažuoliukas“ 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 **16.327,93 Eur**. Balansinė vertė palyginti su praėjusių ataskaitinių laikotarpiu sumažėjo **657,93 Eur** dėl sukaupto nusidėvėjimo.

**Mašinos ir įrenginiai** sudaro **7.228,27 Eur**. Balansinė vertė palyginti su praėjusių ataskaitinių laikotarpiu sumažėjo **863,79 Eur** dėl sukaupto nusidėvėjimo.

**Baldai ir biuro įranga** sudaro **6.146,29 Eur**. Balansinė vertė palyginti su praėjusių ataskaitinių laikotarpiu sumažėjo **1.107,90 Eur** dėl sukaupto nusidėvėjimo.

**Kitas ilgalaikis turtas** sudaro **9.106,98 Eur**. Balansinė vertė palyginti su praėjusių ataskaitinių laikotarpiu sumažėjo **1.990,55 Eur**. dėl sukaupto nusidėvėjimo.

Biudžetinės įstaigos finansinės būklės ataskaitoje **TRUMPALAIKIS TURTAS** paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro **141.100,60 Eur**. Tame tarpe:

*atsargos sudaro 843,03 Eur,*

*išankstiniai apmokėjimai – 4.525,29 Eur,*

*per vienerius metus gautinos sumos – 130.044,48 Eur.* Iš jų :

*gautinos finansavimo sumos – 0,00 Eur* – gautini pinigai pagal pateiktą mokėjimo paraišką,

*gautinos sumos - 5.359,18 Eur* – tai tėvų įmokos už vaikų darželio lankymą, bei įmokos už salės nuomą,

*sukauptos gautinos sumos - 123.328,40 Eur,*

*kitos gautinos sumos - 1.356,90 Eur.*

*pinigai ir pinigu ekvivalentai yra 5.687,80 Eur.*

Biudžetinės įstaigos finansinės būklės ataskaitoje **FINANSAVIMO SUMOS** paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro **649.815,29 Eur**.

*iš valstybės biudžeto – 3.354,61 Eur,*

*iš savivaldybės biudžeto - 422.346,44 Eur,*

*iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 221.982,67 Eur,*

*iš kitų šaltinių – 2.131,57 Eur.*

Biudžetinės įstaigos finansinės būklės ataskaitoje **ĮSIPAREIGOJIMAI** paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro **116.729,36 Eur**. Tame tarpe:

*trumpalaikiai įsipareigojimai 116.729,36 Eur.* Iš jų:

*mokėtinis sumos į biudžetus ir fondus – 0,00 Eur,*

*tiekėjams mokėtinis sumos – 12.261,10 Eur.* Tai priskaičiuotos tiekėjams mokėtinis sumos už suteiktas paslaugas. Palyginti su praėjusių ataskaitinių laikotarpių tiekėjams mokėtinis sumos padidėjo **12.001,55 Eur**,

*su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 67.094,58 Eur.* Tai mokėtinis darbo užmokesčis, 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 **418.416,49 Eur**. Tame tarpe:

*finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 156.787,02 Eur,*

*finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžetų – 203.407,65 Eur,*

*iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 3.058,69 Eur,*

*iš kitų finansavimo šaltinių – 286,64 Eur.*

Biudžetinės įstaigos veiklos rezultatų ataskaitoje **PAGRINDINĖS VEIKLOS SĀNAUDOS** sudaro **420.035,27 Eur**. Tame tarpe:

darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – **323.368,17 Eur**,

nusidėvėjimo ir amortizacijos – **9.960,88 Eur**,  
komunalinių paslaugų ir ryšių – **14.507,63 Eur**,  
komandiruočių – **86,97 Eur**,  
transporto – **2.863,00 Eur**,  
kvalifikacijos kėlimo – **1.449,38 Eur**,  
paprastojo remonto ir eksploatavimo – **404,05 Eur**,  
sunaudotų ir panaudotų atsargų savikaina – **11.378,69 Eur**,  
kitų paslaugų – **56.071,20 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. birželio 30 d. DUOMENIS

19.07.16 Nr. 2019/2

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		644,352.07	480,369.13
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai apmokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		644,352.07	480,369.13
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		605,542.60	436,939.49
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		16,327.93	16,985.86
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrengimai		7,228.27	8,092.06
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		6,146.29	7,254.19
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		9,106.98	11,097.53
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>		141,100.60	58,238.01
C.	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		843.03	199.65
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		643.38	
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdysti 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		4,525.29	883.49
III.	Per vienerius metus gautinos sumos		130,044.48	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		5,359.18	9,012.19
III.5	Sukauptos gautinos sumos		123,328.40	45,356.99
III.6	Kitos gautinos sumos		1,356.90	943.69
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		5,687.80	1,842.00
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		785,452.67	538,607.14

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		649,815.29	480,513.81
I.	Iš valstybės biudžeto		3,354.61	3,814.11
II.	Iš savivaldybės biudžeto		422,346.44	249,246.45
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		221,982.67	225,041.36
IV.	Iš kitų šaltinių		2,131.57	2,411.89
E.	<b> SIPAREIGOJIMAI</b>		116,729.36	37,703.12
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		116,729.36	37,703.12
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		12,261.10	259.55
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		67,094.58	104.82
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		37,373.68	37,334.16
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			4.59
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		18,908.02	20,390.21
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		18,908.02	20,390.21
IV.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas		(1,482.19)	(7,255.16)
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		20,390.21	27,645.37
G.	<b>MAŽUMOS DALIS</b>		785,452.67	538,607.14
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIE			

Direktorié  
(pareigos)

(parašas)

Viktorija Paulauskienė  
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalteré  
(pareigos)

(parašas)

Giedré Mačiūnienė  
(vardas ir pavardė)

Tauragės lopšelis - darželis Ažuoliukas

(viešojo sektorius subjekto arba viešojo sektorius subjektų grupės pavadinimas)

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

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

## VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 m. birželio 30 d. DUOMENIS

19.07.16 Nr. 2019/2

(Data)

Pateikimo valiuota ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		418,416.49	374,980.30
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		363,540.00	324,861.68
I.1.	Iš valstybės biudžeto		156,787.02	168,119.28
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		203,407.65	151,795.66
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3,058.69	3,259.29
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		286.64	1,687.45
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		54,876.49	50,118.62
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		54,876.49	50,118.62
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		420,035.27	368,861.15
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		323,368.17	285,910.12
II.	NUSIDĒVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		9,960.88	9,267.59
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		14,507.63	12,265.53
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		86.97	97.89
V.	TRANSPORTO		2,863.00	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1,449.38	1,342.25
VII.	PAPRASUTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		404.05	294.24
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-54.70	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		11,378.69	12,272.91
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		56,071.20	47,410.62
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS			
C.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		-1,618.78	6,119.15
D.	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		136.59	159.00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		136.59	159.00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
F.	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
G.	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
H.	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		-1,482.19	6,278.15
I.	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
J.	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		-1,482.19	6,278.15
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(pareigos)

Vyr. buhalterė

(pareigos)

Viktorija Paulauskienė

(vardas ir pavarde)

Giedrė Mačiūnienė

(vardas ir pavarde)