



## TAURAGĖS RAJONO LOPŠELIS-DARŽELIS „ĄŽUOLIUKAS“

Biudžetinė įstaiga. Vytauto g. 58, LT-72247 Tauragė. Tel. (8 446) 626 93, faks. (8 446) 626 92,  
el. p. [rastine@tauragėsazoluoliukas.lt](mailto:rastine@tauragėsazoluoliukas.lt). Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190455536

Tauragės rajono savivaldybės administracijos  
Finansų skyriui

2020-04-24 Nr. S-50

### 2020 METŲ I-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 potvarkių, 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 lopšeli-darželį 2019 m. kovo mėn. 31 d. lankė 281 vaikai.

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

Tauragės lopšelis-darželis „Ąžuoliukas“ neturi filialų ir struktūrinių vienetus.

Lopšelyje-darželyje 2020 m. kovo mėn. 31 dieną dirbo 59 darbuotojai.

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.

## II. APSKAITOS POLITIKA

Tauragės lopšelis-darželis „Ąžuoliukas“ buhalterinę apskaitą ir ataskaitas rengia vadovaudamasi LR buhalterinės apskaitos įstatymu ir LR viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir kitais teisės aktais. Darželio finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS ir savo apskaitos politikoje taiko kaupimo principą.

Apskaitos politika per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė. Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys atitinka aukščiau išvardintų teisės aktų nuostatas. Apskaitos politikos nuostatos neprieštarauja VSAFAS nuostatomams.

Vadovaujantis 2009 m. birželio mėn. 10 d. Finansų ministro įsakymu Nr. 564 ir 2005 m. rugsėjo mėn. 21 d. Tauragės rajono savivaldybės Tarybos sprendimu Nr. 1-227 „Dėl ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo amortizacijos ekonominių normatyvų taikymo tvarkos“ nuo 2010 m. sausio mėn. 1 d. taikomi nauji nusidėvėjimo normatyvai.

## 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 ***733621,78 Eur.***

***Nematerialius turtas*** sudaro ***641,68 Eur.*** Balansinė vertė palyginti su praėjusiui ataskaitiniui laikotarpiu sumažėjo ***58,32 Eur*** dėl sukaupto nusidėvėjimo.

***Ilgalaikis materialusis turtas*** sudaro ***732980,10 Eur***, iš jo:

***Pastatai*** sudaro ***598030,66 Eur.*** Balansinė vertė palyginti su praėjusiui ataskaitiniui laikotarpiu sumažėjo ***2503,98 Eur*** dėl dėl sukaupto nusidėvėjimo.

***Infrastruktūros ir kiti statiniai*** sudaro ***113951,59 Eur.*** Balansinė vertė palyginti su praėjusiui ataskaitiniui laikotarpiu padidėjo ***98281,59 Eur*** dėl Tauragės lopšeliui–darželiui

„Ąžuoliukas“ perduoto valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise Tauragės rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausantį nekilnojamą turtą – vaikų vairavimo aikštelę.

*Mašinos ir įrenginiai* sudaro **5932,59 Eur**. Balansinė vertė palyginti su praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo **431,89 Eur** dėl sukaupto nusidėvėjimo.

*Baldai ir biuro įranga* sudaro **6110,86 Eur**. Balansinė vertė palyginti su praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo **309,49 Eur** dėl sukaupto nusidėvėjimo.

*Kitas ilgalaikis turtas* sudaro **8954,40 Eur**. Balansinė vertė palyginti su praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo **1074,50 Eur** dėl sukaupto nusidėvėjimo.

Biudžetinės įstaigos finansinės būklės ataskaitoje **TRUMPALAIKIS TURTAS** paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro **127367,49 Eur**. Tame tarpe:

*atsargos sudaro - 199,65 Eur;*

*išankstiniai apmokėjimai – 422,44 Eur* t. y.: ateinančių laikotarpių sąnaudos (atliekų tvarkymas) – **315,76 Eur** ir draudimas – **106,68 Eur**;

*per vienerius metus gautinos sumos – 123755,17 Eur*. Iš jų :

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

*gautinos sumos - 4281,64 Eur* – tai tėvų įmokos už vaikų darželio lankymą, bei įmokos už salės nuomą;

*sukauptos gautinos sumos – 118154,15 Eur;*

*kitos gautinos sumos - 1319,38 Eur;*

*pinigai ir pinigų ekvivalentai – 2990,23 Eur*. Tame tarpe:

*biudžeto lėšų sąskaitoje – 103,99 Eur;*

*spec. lėšų sąskaitose – 25,60 Eur* (tėvų įnašai);

*pavedimų sąskaitoje – 2860,64 Eur* (2 proc. paramos lėšos).

Biudžetinės įstaigos finansinės būklės ataskaitoje **FINANSAVIMO SUMOS** paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro **728352,69 Eur**. Tame tarpe:

*iš valstybės biudžeto – 2722,19 Eur;*

*iš savivaldybės biudžeto – 502953,01 Eur;*

*iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 218966,31 Eur;*

*iš kitų šaltinių – 3711,18 Eur.*

Biudžetinės įstaigos finansinės būklės ataskaitoje *ISIPAREIGOJIMAI* paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro **101154,30 Eur.** Tame tarpe:

*trumpalaikiai įsipareigojimai - 101154,30 Eur.* Iš jų:

*mokėtinos sumos iš biudžetus ir fondus – 0,00 Eur;*

*tiekėjams mokėtinos sumos – 6335,57 Eur.* Tai priskaičiuotos tiekėjams mokėtinos sumos už suteiktas paslaugas per 2020 m. kovo mėn.:

*2.2.1.1.1.01 Mitybos išlaidos – 3654,95 Eur;*

*2.2.1.1.1.05 Ryšių paslaugos – 12,11 Eur;*

*2.2.1.1.1.06 Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos – 104,00 Eur;*

*2.2.1.1.1.17 Ekspertų ir konsultantų paslaugų įsigijimo išlaidos – 149,27 Eur;*

*2.2.1.1.1.20 Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos – 2387,02 Eur;*

*2.2.1.1.1.30 Kitų prekių ir paslaugų išlaidos – 28,22 Eur;*

*su darbo sąlykiais susiję įsipareigojimai – 46161,29 Eur.* Tai mokėtinas darbo užmokesčis, socialinio draudimo įmokos, gyventojų pajamų mokesčis.

*sukauptos mokėtinos sumos – 48657,44 Eur,* iš jų **48657,44 Eur** - apskaičiuotas atostogų rezervas.

Biudžetinės įstaigos veiklos rezultatų ataskaitoje *PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS* sudaro **19910,23 Eur.** Tame tarpe:

*finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 72154,49 Eur;*

*finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžetų – 106151,33 Eur;*

*iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 866,10 Eur;*

*iš kitų finansavimo šaltinių – 140,14 Eur.*

Biudžetinės įstaigos veiklos rezultatų ataskaitoje *PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS* sudaro **198753,61 Eur.** Tame tarpe:

*darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 156634,00 Eur;*

*nusidėvėjimo ir amortizacijos – 5729,02 Eur;*

*komunalinių paslaugų ir ryšių – 7348,24 Eur;*

*komandiruočių – 355,75 Eur;*

*transporto – 650,00 Eur;*

*kvalifikacijos kėlimo – 478,90 Eur;*

*paprastojo remonto ir eksploatavimo – 372,69 Eur;  
sunaudotų ir panaudotų atsargų savikaina – 4240,71 Eur;  
kitų paslaugų – 22944,30 Eur.*

Direktorė



Viktorija Paulauskienė

Vyriausioji buhalterė



Daiva Kleinienė

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 2020 m. kovo 31 d. DUOMENIS

20.04.24 Nr. S-50

(Data)

Pateikimo valiuota ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>733,621.78</b>	<b>639,718.37</b>
I.	Nematerialus turtas		641.68	700.00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		641.68	700.00
I.3	Kitas nematerialus turtas			
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai apmokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		732,980.10	639,018.37
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		598,030.66	600,534.64
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		113,951.59	15,670.00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrengimai		5,932.59	6,364.48
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		6,110.86	6,420.35
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		8,954.40	10,028.90
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
C.	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>127,367.49</b>	<b>74,333.54</b>
I.	Atsargos		199.65	199.65
I.1	Strateginės ir neliečiamos os atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			
I.3	Nebaigta gaminti produkcių 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		422.44	146.67
III.	Per vienerius metus gautincs sumos		123,755.17	71,126.58
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		4,281.64	7,986.40
III.5	Sukauptos gautinos sumos		118,154.15	62,593.13
III.6	Kitos gautinos sumos		1,319.38	547.05
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2,990.23	2,860.64
	IŠ VISO TURTO:		860,989.27	714,051.91

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>728,352.69</b>	<b>640,039.76</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		2,722.19	2,895.09
II.	Iš savivaldybės biudžeto		502,953.01	413,460.94
III.	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		218,966.31	219,832.41
IV.	Iš kitų šaltinių		3,711.18	3,851.32
E.	<b>JSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>101,154.30</b>	<b>48,992.65</b>
I.	Ilgalaikiai jsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai		101,154.30	48,992.65
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių jsipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dozatijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sajungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos iš 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, jėmcos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		6,335.57	330.59
II.10	Su darbo santykiais susiję jsipareigojimai		46,161.29	
II.11	Sukauptos mokėtinos su nos		48,657.44	48,657.44
II.12	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai			4.62
F.	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>31,482.28</b>	<b>25,019.50</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		31,482.28	25,019.50
IV.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas		6,462.78	4,629.29
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		25,019.50	20,390.21
G.	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, JSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIE		860,989.27	714,051.91

Direktoriė

(pareigos)

Viktorija Paulauskienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(pareigos)

Daiva Kleinienė

(vardas ir pavardė)

Tauragės Iopšelis - 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 rezultatą ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

PAGAL 2020 m. kovo 31 d. DUOMENIS

20.04.24 Nr. S-50

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>198,910.23</b>	<b>189,556.20</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		179,312.06	160,518.78
I.1.	Iš valstybės biudžeto		72,154.49	67,431.04
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		106,151.33	91,375.72
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		866.10	1,565.54
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		140.14	146.48
II.	<b>MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ IMOKŲ PAJAMOS</b>			
III.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS</b>		<b>19,598.17</b>	<b>29,037.42</b>
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		19,598.17	29,037.42
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>198,753.61</b>	<b>187,431.57</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		156,634.00	138,576.79
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMOF.TIZACIJOS		5,729.02	4,770.50
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUCŲ IR RYŠIŲ		7,348.24	9,431.81
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		355.75	45.91
V.	TRANSPORTO		650.00	819.00
VI.	KVALIFIKACIJOS KELIMC		478.90	924.00
VII.	PAPRASATO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		372.69	298.93
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUGTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		4,240.71	5,874.56
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		22,944.30	26,690.07
XIV.	KITOS			
C.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>156.62</b>	<b>2,124.63</b>
D.	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>91.62</b>	<b>88.59</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		91.62	88.59
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>6,214.54</b>	
F.	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
G.	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
H.	<b>GRYNASIIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>6,462.78</b>	<b>2,213.22</b>
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	<b>GRYNASIIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>6,462.78</b>	<b>2,213.22</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DĀLIAI			

Direktorė

(pareigos)

Vyriausioji buhalterė

(pareigos)

Viktorija Paulauskienė

(vardas ir pavardė)

Daiva Kleinienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(parašas)