**GARGŽDŲ LOPŠELIS - DARŽELIS „GINTARĖLIS“**

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**PRIE 2020 METŲ RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

2020-11-03

**I. BENDROJI DALIS**

Įstaigos bendroji dalis aprašyta 2019 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

Darželis - lopšelis „Gintarėlis“ nuo  2010 m. sausio 1 d. apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS) bei kitais finansinę atskaitomybę reglamentuojančiais teisės aktais. Kadangi per pastarąjį laiką apskaitos politika nebuvo pakeista, apskaitos politika aprašyta aiškinamajame rašte prie 2019 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų.

**III. PASTABOS**

**Finansinės būklės ataskaitos pastabos**

**P03 Nematerialusis turtas**

Per III ketvirtį ilgalaikio nematerialaus turto neįsigyta. Likutinė vertė 2,03 Eur.

**P04 Ilgalaikis materialusis turtas**

Per III ketvirtį ilgalaikio materialiojo turto įsigyta už 2625,00 Eur, iš jų: iš savivaldybės biudžeto lėšų už 2100,00 Eur, o už 525,00 Eur iš programos Lėšos už paslaugas ir nuomą surinktų lėšų. Paskaičiuotas nusidėvėjimas per III ketvirtį už 3121,92 Eur. Turto likutinė vertė 224408,11 Eur.

**P08 Atsargos**

Per III ketvirtį atsargų įsigyta už 25618,89 Eur iš jų: už 1425,00 Eur maisto produktų iš lėšų skirtų nemokamam maitinimui; už 1157,50 Eur maisto produktų iš Savivaldybės biudžeto lėšų; už 13195,59 Eur maisto produktų iš spec. lėšų; medžiagų už 3920,00 Eur, ūkinio inventoriaus už 5920,80 Eur. Nemokamai gauta per III ketvirtį pagal ES programą maisto už 304,26 Eur. III ketvirčio pabaigoje atsargų sandėlyje liko už 2449,27 Eur, iš jų: maisto produktų už 985,30 Eur iš spec. lėšų; medžiagų už 1463,97 Eur.

**P09 Išankstiniai apmokėjimai**

Įstaiga III ketvirčio pabaigoje turėjo išankstinių apmokėjimų už 42,41 Eur, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos už prenumeratą, kurios sumokėtos praėjusiais metais, o bus pripažintos sąnaudomis per paskutinį šių metų ketvirtį.

**P10 Gautinos sumos**

III ketvirčio pabaigoje gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas suma buvo lygi 9704,84 Eur, iš jų: 3103,04 Eur už ugdymo aplinkos išlaikymą, 6451,80 Eur – už ugdytinių mitybą, už darbuotojų mitybą – 150,00 Eur.

Sukauptų gautinų suma ketvirčio pabaigoje siekė 109504,37 Eur, iš jų atostogų rezervas sudarė 31429,61 Eur, gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 73981,94 Eur bei 4092,82 Eur liko Klaipėdos rajono savivaldybės administracijos sąskaitoje, kurie buvo surinkti iš tėvų už mitybą ir ugdymo paslaugas ir negrąžinti mums.

**P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

2020 m. III ketv. pabaigoje darželio pinigų likutis banko sąskaitose 6643,36 Eur, iš kurių 60,00 Eur liko nepervesti savivaldybei, kurie surinkti iš tėvų už vaikų ugdymą.

**P12 Finansavimo sumos**

Per 2020 m. tris ketvirčius gauta finansavimo iš valstybės biudžeto 151391,24 Eur (iš jų nemokamam maitinimui 2470,00 Eur), iš savivaldybės biudžeto 397313,53 Eur (iš jų 350 Eur gauta projektui „Pajausk vaistažolių galią“ įgyvendinti), iš kitų šaltinių 216,53 Eur skirti už vadovavimą atliekant praktiką. Daugiausiai gauta iš savivaldybės biudžeto t.y. 72,38 proc. gautų per tris šių metų ketvirčius finansavimo sumų.

Finansavimo sumų panaudota veiklai per tris ketv. už 551477,41 Eur. Taip pat daugiausia panaudota finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto t.y. 72,21 proc. visų panaudotų finansavimo sumų.

**P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos**

2020 m. rugsėjo 30 d. „Tiekėjams mokėtinos sumos“ padidėjo 4380,60 Eur lyginant su 2019 m. IV ketvirčio pabaiga. Įsipareigojimų suma susijusi su darbo santykiais III ketvirčio pabaigoje siekė 71459,88 Eur. „Sukauptos atostoginių sąnaudos“ ketvirčio pabaigoje lygios 31429,61 Eur sumai, iš jų: 11413,53 Eur priskaičiuotas iš VB (valstybės biudžetas) lėšų atostogų rezervas darbuotojams kartu su sodra, už 20016,08 Eur – iš SB lėšų (savivaldybės biudžetas).

**P18 Grynasis turtas**

Darželio grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lygus 25857,60 Eur t.y. 26,01 proc. didesnis negu 2019 m. IV ketvirčio pabaigoje dėl per III ketvirtį priskaičiuotų didesnių pajamų negu patirtų sąnaudų.

**Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos**

**P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos**

Kaip matome pasibaigus 2020 m. III ketvirčiui pagrindinės veiklos pajamos buvo lygios 674840,26 Eur t.y. 10,31 proc didesnės lyginant su 2019 m. III ketvirčiu.

Daugiausia finansavimo pajamų nuo metų pradžios iš Savivaldybės biudžeto 446683,69 Eur t.y. 66,19 proc, iš valstybės biudžeto – 25,98 proc, iš kt. šaltinių – 0,41 proc, iš tėvų – 7,42 proc. nuo visų finansavimo pajamų per ataskaitinį laikotarpį.

**P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Pagrindinės veiklos sąnaudos didesnės 9,64 proc. lyginant su 2019 m. III ketvirčiu.

Darželis per ataskaitinį laikotarpį patyrė sąnaudų už 669503,26 Eur, iš jų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 565145,91 Eur t.y. 84,41 proc. visų patirtų sąnaudų. Mažiausiai patirta remonto sąnaudų už 738,40 Eur t.y. tik 0,11 proc. nuo visų sąnaudų.

Direktorė Alė Šimaitienė

Kristina Narvilė, (+370 65396187)