**GARGŽDŲ LOPŠELIS - DARŽELIS „GINTARĖLIS“**

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**PRIE 2022 METŲ KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

2022-05-19

**I. BENDROJI DALIS**

Įstaigos bendroji dalis aprašyta 2021 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 2021 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų.

**III. PASTABOS**

**Finansinės būklės ataskaitos pastabos**

**P03 Nematerialusis turtas**

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

**P04 Ilgalaikis materialusis turtas**

Per I ketvirtį ilgalaikio materialiojo turto neįsigyta. Paskaičiuotas nusidėvėjimas per I ketvirtį už 4377,11 Eur. Turto likutinė vertė 231401,14 Eur.

**P08 Atsargos**

Per I ketvirtį medžiagų įsigyta už 30405,96 Eur iš jų: už 4057,20 Eur maisto produktų iš lėšų skirtų nemokamam maitinimui; už 2041,63 Eur maisto produktų iš Savivaldybės biudžeto lėšų; už 7543,40 Eur iš lėšų gautų iš Nacionalinės mokėjimo agentūros pagal programą Ekologiški produktai; už 12061,83 Eur maisto produktų iš spec. lėšų; medžiagų už 3899,40 Eur ir nemokamai gauta pagal ES programą maisto produktų už 802,50 Eur. Per pirmą ketvirtį įsigyta ir ūkinio inventoriaus už 1858,26 Eur, iš kurių už 14,98 Eur nemokamai gauta iš labdaros ir paramos fondo „Švieskime vaikus“. I ketvirčio pabaigoje atsargų sandėlyje liko už 4104,76 Eur, iš jų: maisto produktų už 2074,79 Eur iš spec. lėšų; medžiagų už 2029,97 Eur.

**P09 Išankstiniai apmokėjimai**

Įstaiga I ketvirčio pabaigoje neturėjo išankstinių apmokėjimų.

**P10 Gautinos sumos**

I ketvirčio pabaigoje gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas suma buvo lygi 8856,36 Eur, iš jų: 3390,00 Eur už ugdymo aplinkos išlaikymą, 5466,36 Eur – už ugdytinių mitybą.

Sukauptų gautinų suma ketvirčio pabaigoje siekė 94597,47 Eur, iš jų atostogų rezervas sudarė 76100,41 Eur, gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 6986,46 Eur, atidėjiniai – 5521,74 Eur bei 5988,86 Eur liko Klaipėdos rajono biudžeto skyriaus sąskaitoje, kurie buvo surinkti iš tėvų už mitybą ir ugdymo paslaugas ir negrąžinti mums.

**P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

2022 m. I ketv. pabaigoje darželio pavedimų sąskaitoje liko 5045,13 Eur. Lėšas planuojama panaudoti edukacinių lauko erdvių kūrimui. Sąskaitoje, kur tėvai įveda pinigus už darželyje teikiamas paslaugas liko nepervesta suma 27,21 Eur biudžeto ir ekonomikos skyriui.

**P12 Finansavimo sumos**

Per 2022 m. I ketvirtį gauta finansavimo iš valstybės biudžeto 126570,63 Eur, iš jų: nemokamam mokinių maitinimui iš valstybės biudžeto 4074,00 Eur, ekologiškų produktų įsigyjimui iš Nacionalinės mokėjimo agentūros pagal programą 7543,40 Eur ir lėšos gautos ugdymo procesui organizuoti ir valdyti 114953,23 Eur. Iš savivaldybės biudžeto gauta 196373,60 Eur ir 2103,46 Eur už elektrą, kurį apmokėjo savivaldybės administracija už praėjusių metų gruodžio mėnesį ir šių metų sausio ir vasario mėnesius. Daugiausiai gauta iš savivaldybės biudžeto, t.y. 61,06 proc. visų gautų per I šių metų ketvirtį finansavimo sumų.

Finansavimo sumų panaudota veiklai per I ketv. už 329071,12 Eur. Taip pat daugiausia panaudota finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto, t.y. 61,22 proc. visų panaudotų finansavimo sumų.

**P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos**

2022 m. kovo 31 d. „Tiekėjams mokėtinos sumos“ padidėjo 5816,47 Eur lyginant su 2021 m. IV ketvirčio pabaiga. Įsipareigojimų suma susijusi su darbo santykiais I ketvirčio pabaigoje siekė 0,0 Eur, nes už kovo mėnesį darbo užmokestis sumokėtas kovo paskutinę dieną. „Sukauptos atostoginių sąnaudos“ ketvirčio pabaigoje lygios 76100,41 Eur sumai, iš jų: 33231,01 Eur priskaičiuotas iš VB (valstybės biudžetas) lėšų atostogų rezervas darbuotojams kartu su sodra, už 42869,40 Eur – iš SB lėšų (savivaldybės biudžetas). Ketvirčio pabaigoje įstaigos atidėjinių suma siekė 5521,74 Eur.

**P18 Grynasis turtas**

Darželio grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo lygus 23651,72 Eur, t.y. 4286,32 eurais didesnis negu 2021 metų IV ketvirčio pabaigoje. Tai reiškia, kad per pirmą šių metų ketvirtį įstaiga gavo 4286,32 eurų perviršį, kuris parodo, kad buvo priskaičiuota tai sumai daugiau pajamų negu patirta sąnaudų.

**Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos**

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

Kaip matome pasibaigus 2022 m. I ketvirčiui finansavimo pajamos buvo lygios 333902,25 Eur, t.y. 28,20 proc daugiau lyginant su 2021 m. tuo pačiu laikotarpiu.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro: pajamos už vaikų mitybą 13406,94 Eur, pajamos už vaikų išlaikymą 9135,00 Eur ir darbuotojų mityba 351,00 Eur.

**P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Pagrindinės veiklos sąnaudos taip pat buvo didesnės 26,98 proc. lyginant su 2021 m. I ketvirčiu.

Darželis per ataskaitinį laikotarpį patyrė sąnaudų už 352508,87 Eur, iš jų: darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 294392,49 Eur, t.y. 83,51 proc. visų patirtų sąnaudų. Mažiausiai patirta remonto sąnaudų už 212,41 Eur, t.y. 0,06 proc. visų sąnaudų.

Direktorė Alė Šimaitienė

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės

apskaitos skyriaus vedėja Auksė Žitkuvienė

Rengėjas Kristina Narvilė, (+370 65396187)