GARGŽDŲ LOPŠELIS - DARŽELIS „GINTARĖLIS“

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2022 METŲ RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2022-10-21

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

P04 Ilgalaikis materialusis turtas

Per tris šių metų ketvirčius ilgalaikio materialiojo turto įsigyta už 15599,88 Eur. Paskaičiuotas nusidėvėjimas per tris ketvirčius už 13890,59 Eur. Turto likutinė vertė 237487,54 Eur.

P08 Atsargos

Per tris ketvirčius įstaiga įsigijo medžiagų ir žaliavų už 80221,23 Eur, iš jų: už 66845,18 Eur maisto produktų, medžiagų už 13376,05 Eur. Nemokamai gauta pagal ES programą maisto produktų už 1972,20 Eur ir medžiagų nemokamai už 369,18 Eur.

Per tris šių metų ketvirčius įsigyta ūkinio inventoriaus už 7896,41 Eur, kuris iškeltas naudojimui į įstaigos nebalansinę sąskaitą.

III ketvirčio pabaigoje atsargų sandėlyje liko už 2858,61 Eur, iš jų: maisto produktų už 1102,36 Eur iš S (pajamos už paslaugas ir nuomą) lėšų bei medžiagų už 1756,25 Eur.

P09 Išankstiniai apmokėjimai

Įstaiga III ketvirčio pabaigoje turėjo išankstinių apmokėjimų už 11968,31 Eur ilgalaikio turto įsigijimui.

P10 Gautinos sumos

III ketvirčio pabaigoje gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas suma buvo lygi 10532,05 Eur, iš jų: 3315 Eur už ugdymo aplinkos išlaikymą, 7112,95 Eur už ugdytinių mitybą ir už darbuotojų mitybą 104,10 Eur.

Sukauptų gautinų suma ketvirčio pabaigoje siekė 91403,54 Eur, iš jų atostogų rezervas sudarė 76100,41 Eur, gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 2766,49 Eur, atidėjiniai – 5521,74

Eur bei 7014,90 Eur liko Klaipėdos rajono savivaldybės administracijos sąskaitoje, kurie buvo surinkti iš tėvų už mitybą ir ugdymo paslaugas bei negrąžinti įstaigai.

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2022 m. III ketvirčio pabaigoje darželio pavedimų sąskaitoje liko 4996,58 Eur. Lėšas planuojama panaudoti edukacinių lauko erdvių kūrimui. Sąskaitoje, kurioje tėvai įveda pinigus už darželyje teikiamas paslaugas liko nepervesta suma 121,13 Eur Klaipėdos rajono savivaldybės administracijai.

P12 Finansavimo sumos

Per tris ketvirčius gauta finansavimo iš valstybės biudžeto 343537,95 Eur, iš jų: nemokamam mokinių maitinimui iš valstybės biudžeto 10164 Eur, ekologiškų produktų įsigijimui iš Nacionalinės mokėjimo agentūros pagal programą 10940 Eur, egzaminų vykdymui 323,04 Eur ir lėšos gautos ugdymo procesui organizuoti ir valdyti 322110,91 Eur. Iš savivaldybės biudžeto gauta 647384,13 Eur, iš kurių 9713,74 Eur gauti už elektrą, kurį apmokėjo savivaldybės administracija už praėjusių metų gruodžio mėnesį ir šių metų sausio ir rugpjūčio mėnesius. Taip pat gautas finansavimas iš ES 11968,31 Eur saulės elektrinės įsigijimui. Daugiausiai gauta finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto, tai yra 64,55 procentus visų gautų per tris šių metų ketvirčius finansavimo sumų.

Finansavimo sumų panaudota veiklai per tris ketvirčius už 992133,65 Eur. Taip pat daugiausia panaudota finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto, tai yra 65,10 procentų visų panaudotų finansavimo sumų.

P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos

2022 m. rugsėjo 30 d. „Tiekėjams mokėtinos sumos“ padidėjo 1718,86 Eur lyginant su 2021 m. IV ketvirčio pabaiga. Įsipareigojimų suma susijusi su darbo santykiais III ketvirčio pabaigoje siekė 284,44 Eur, tai neapmokėtos kelionės išlaidos pedagogams už rugsėjo mėnesį. „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 VSDFV (nuo darbdavio), 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 35832,68 Eur, tai yra 7467,28 eurais didesnis negu 2021 metų IV ketvirčio pabaigoje. Tai reiškia, kad per tris šių metų ketvirčius įstaiga priskaičiavo daugiau pajamų negu patyrė sąnaudų.

Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

Kaip matome, pasibaigus 2022 m. III ketvirčiui finansavimo pajamos buvo lygios 1065754,89 Eur, tai yra 16,65 procentai daugiau lyginant su 2021 metų tuo pačiu laikotarpiu.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro: pajamos už vaikų mitybą 46549,44 Eur, pajamos už vaikų išlaikymą 25710 Eur ir darbuotojų mityba 750,64 Eur.

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Įstaigos pagrindinės veiklos sąnaudos taip pat buvo didesnės 16,58 procentų lyginant su 2021 m. III ketvirčiu.

Darželis per ataskaitinį laikotarpį patyrė sąnaudų už 1058287,61 Eur, iš jų: darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 908086,89 Eur, tai yra 85,81 procentų visų patirtų sąnaudų. Mažiausiai patirta remonto sąnaudų už 372,50 Eur, tai yra 0,03 procentų visų sąnaudų.

Direktorė Alė Šimaitienė

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja Viktorija Kaprizkina

Rengėja Kristina Narvilė, tel. Nr. +370 65396187