##### Gargždų lopšelis-darželis ,,Ąžuoliukas“

##### AIŠKINAMASIS RAŠTAS

**PRIE 2019 METŲ BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAIT**Ų

2019-07-26

 **i Bendroji dalis**

 Gargždų lopšelis-darželis ,,Ąžuoliukas“ yra žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektas. Gargždų lopšelis-darželis ,,Ąžuoliukas“ yra biudžetinė įstaiga turinti juridinio asmens statusą. Jos steigėja yra Klaipėdos rajono savivaldybė. Įmonės adresas: Žemaitės g. 23, 96138 Gargždai. Įstaigos kodas191789542. Įstaigos pagrindinė veikla: ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas.

 Gargždų lopšelis-darželis ,,Ąžuoliukas“ kontroliuojamų subjektų neturi.

 Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 61 darbuotojas. Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

 **II PASTABOS**

**Pastaba Nr. P03**. Nematerialusis turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga nematerialiojo turto nepirko ir nenurašė.

**Pastaba Nr. P04.** Ilgalaikis materialusis turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga materialiojo turto nepirko ir nenurašė.

**Pastaba Nr. P08**. Atsargos. Atsargų likutis birželio 30 d. – 6781,69 Eur, iš jų: maisto produktų likutinė vertė 1376,38, įvairių ūkinių medžiagų likutis 1541,17 Eur ir neperduota naudoti ūkinio inventoriaus likutis 3864,14 Eur.

**Pastaba Nr. P10**. Gautinos sumos. Per vienerius metus gautinų sumų likutis – 66545,01 Eur, iš jų: gautinos sumos už paslaugas 4557,71 Eur (tėvų įnašai), sukauptos gautinos sumos 61987,30 Eur, iš jų: sukauptas atostogų rezervas 45986,00 Eur, kreditorinis įsiskolinimas už atsargas, komunalines paslaugas ir kitas išlaidas 1822,91 Eur, darbo užmokestis ir sodra 1089,41 Eur, sukauptos pajamos už paslaugas savivaldybės ižde 13088,98 Eur.

**Pastaba Nr. P11**. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Banko sąskaitoje pinigų likutis – 1861,65 Eur, iš jų: pavedimų sąskaitoje 1816,22 Eur, pinigai įmokų už paslaugas sąskaitoje 45,43 Eur.

**Pastaba Nr. P12**. Finansavimo sumos. Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti 1,90 sudaro nepanaudotos lėšos nemokamam maitinimui.

**Pastaba Nr. P17.** Trumpalaikės mokėtinos sumos . Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 53222,02 Eur. Tiekėjams mokėtinos sumos 2223,61 Eur, iš jų: maisto produktus 561,45 Eur, ryšių paslaugas 68,92 Eur, šilumos mazgo priežiūrą 47,40 Eur, kvalifikaciją 421,74 Eur, komunalines paslaugas 708,61 Eur, informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidas 75,00 Eur ir kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidas 340,49 Eur. Mokėtinas darbo užmokestis ir socialinis draudimas 4640,41 Eur. Sukauptos mokėtinos sumos, tai atostogų rezervo sąnaudos 45986,00 Eur, iš jų: sukaupto socialinio draudimo įmokų 657,27 Eur. Kitos mokėtinos sumos 372,00 Eur yra komandiruotės išlaidos.

**Pastaba Nr. 18**. Grynasis turtas**.** Grynojo turto likutis 17670,09 Eur, iš jų: einamųjų metų perviršis 6615,08 Eur, ankstesnių metų perviršis 11055,01 Eur.

**Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.** Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro tėvų įnašai 41250,77 Eur už vaikų išlaikymą įstaigoje.

 Finansavimo pajamos, lyginant su praėjusių metų antru ketvirčiu, iš valstybės biudžeto ir savivaldybės biudžeto padidėjo, nes didėjo finansavimas mokytojų ir kitų darbuotojų atlyginimams.

**Pastaba Nr. P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos.** Pagrindinės veiklos sąnaudos – 403808,52 Eur, iš jų:

1. Kitų socialinių išmokų sąnaudos 169,00 Eur (mokytojų kelionės išlaidos į darbą)
2. Darbo užmokestis ir socialinio draudimo sąnaudos 336673,31 Eur, iš jų darbo užmokesčio 331706,86 Eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 17%, nes padidėjo vyriausybės nustatytas minimalus atlyginimas ir didėjo atlyginimai mokytojams ir kitiems darbuotojams.

1. Ligos pašalpų sąnaudos 1730,46 Eur.
2. Nusidėvėjimo sąnaudos 11864,13 Eur.
3. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 13353,51 Eur.
4. Komandiruočių 783,46 Eur.
5. Kvalifikacijos kėlimo 1160,56 Eur.
6. Paprastojo remonto ir eksploatavimo 284,40 Eur.
7. Sunaudota atsargų 33875,93 Eur.
8. Kitų paslaugų 3913,76 Eur.

Direktorės pavaduotoja ugdymui

laikinai einanti direktorės pareigas Angelė Račkauskienė

Vyr. buhalterė Rima Rusteikienė