**GARGŽDŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „NAMINUKAS“**

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**PRIE 2023 METŲ KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

2023-04-19

1. **BENDROJI DALIS**

Gargždų lopšelis-darželis „Naminukas“ (toliau – Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Klaipėdos rajono savivaldybės ir Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, kodas 191789695. Registracijos adresas – Kranto g. 3, Gargždai, Lietuvos Respublika.

Pagrindinė veikla – švietimas.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą AB Luminor banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 metų I–ojo ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

1. **APSKAITOS POLITIKA**

Įstaigos apskaitos politika aprašyta 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

1. **PASTABOS**

**Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialusis turtas**

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga ilgalaikio materialaus turto neįsigijo. Likutinė vertė pateikta finansinės būklės ataskaitoje.

Išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį materialųjį turtą likutis 2023 m. kovo 31 d. – 14118,61 Eur, kuriuos sudaro avansinis apmokėjimas UAB Bevielės Technologijos už saulės elektrines.

**Pastaba Nr. P08. Atsargos**

Atsargų likutis 2023 m. kovo 31 d. – 1821,97 Eur, kurį sudarė maisto produktų likutis.

**Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai**

Išankstinių apmokėjimų likutis 2023 m. kovo 31 d. – 192,06 Eur, kuriuos sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos UAB E-Z Way už prenumeratą.

**Pastaba Nr. P10. Per vienerius metus gautinos sumos**

Per vienerius metus gautinos sumos – 291327,09 Eur. Jas sudaro su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 115113,34 Eur, mokėtinos sumos tiekėjams – 5960,68 Eur, gautinos sumos už turto nuomą – 128,00 Eur, įmokos už paslaugas švietimo įstaigose – 9873,78 Eur, sukauptos pajamos už parduotas prekes, turtą, paslaugas – 4602,17 Eur ir sukauptų atostoginių bei atidėjinių sąnaudos – 155649,12 Eur.

**Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigai ir pinigų ekvivalentai 2023 m. kovo 31 d. – 13676.55 Eur, kuriuos sudarė pavedimų lėšos, lėšos nemokamam mokinių maitinimui ir įplaukos už paslaugas.

**Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos**

Laikotarpio pabaigoje didžiausia finansavimo sumų likučio dalis liko iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti. Likučiai pateikiami finansinės būklės ataskaitoje.

**Pastaba Nr. P15. Ilgalaikiai atidėjiniai**

2023 metų paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ilgalaikių atidėjinių suma buvo 32594,19 Eur, kuriuos sudarė priskaitytos išmokos, skirtos pensinio amžiaus darbuotojams.

**Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai**

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2023 m. kovo 31 d. – 246077,74 Eur. Juos sudarė tiekėjams mokėtinos sumos už mitybos, komunalines, ryšių, kvalifikacijos kėlimo, informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo, kitas prekes ir paslaugas, darbo užmokestis už kovo mėnesį, sukauptų atostoginių sąnaudos ir pedagogų kelionės išlaidos.

**Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas**

Grynasis turtas 2023 m. kovo 31 d. – 14849,63 Eur, iš jų: ankstesnių metų perviršis – 11138,68 Eur ir einamų metų perviršis – 3710,95 Eur.

**Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos**

Pagrindinės veiklos kitos pajamos 2023 metų paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną – 26006,39 Eur. Tai įmokos už išlaikymą švietimo įstaigoje ir mokestis už turto nuomą.

**Pastaba Nr. P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Pagrindinės veiklos sąnaudos, lyginant su 2022 m. kovo 31 d., padidėjo 24962,90 Eur. Didžiausią sąnaudų dalį sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, komunalinių paslaugų ir ryšių, bei sunaudotų atsargų ir kitų paslaugų sąnaudos.

Direktorė Raimunda Mockuvienė

Centralizuotos biudžetinių įstaigų Viktorija Kaprizkina

buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja