**ŠIAULIŲ LOPŠELIO-DARŽELIO „ŽIOGELIS“ 2016 METŲ III KETVIRČIO IŠLAIDŲ SĄMATŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**2016 m. spalio 14 d.**

Šiaulių lopšelis-darželis „Žiogelis“ (toliau – įstaiga) 2016 m. III ketvirčio išlaidų sąmatų įvykdymo ataskaitų rinkinys sudarytas vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministerijos 2012 m. gruodžio 27 d. įsakymu Nr. 1K-452 „Dėl finansų ministro 2008 m. gruodžio 31 d. įsakymo nr. 1K-465 „Dėl valstybės ir savivaldybių biudžetinių įstaigų ir kitų subjektų žemesniojo lygio biudžeto vykdymo ataskaitų sudarymo taisyklių ir formų patvirtinimo“ pakeitimo“.

**1. Biudžetinių įstaigų pajamų įmokų į biudžetą, biudžeto pajamų iš mokesčių dalies ir kitų lėšų, skiriamų programoms finansuoti** 2016 m. rugsėjo 30 d. ataskaitoje **Forma Nr. 1** apskaitomos įstaigos uždirbtos pajamos **(30 lėšos)** likutis metų pradžioje 1585,17 Eur, gauta 1585,17 Eur,

**2. Biudžetinių įstaigų pajamų įmokų į biudžetą, biudžeto pajamų iš mokesčių dalies ir kitų lėšų, skiriamų programoms finansuoti** 2016 m. rugsėjo 30 d. ataskaitoje **Forma Nr. 1** apskaitomos įstaigos uždirbtos pajamos (32 lėšos) nuo metų pradžios lėšų surinkta 1213,79 Eur. Įmokos į biudžetą 1100,00 Eur. gauta 0,00 Eur.

**3. Biudžetinių įstaigų pajamų įmokų į biudžetą, biudžeto pajamų iš mokesčių dalies ir kitų lėšų, skiriamų programoms finansuoti** 2016 m. rugsėjo 30 d. ataskaitoje **Forma Nr. 1** apskaitomos įstaigos uždirbtos pajamos (33 lėšos) nuo metų pradžios lėšų surinkta 78168,78 Eur. Įmokos į biudžetą 77400,00 Eur. gauta 73200,00 Eur.

**4. Forma Nr. 2 (141 lėšos)** asignavimų ataskaitinio laikotarpio planas 167100,00 Eur, gauta 153000,00 Eur, panaudota 143355,75 Eur. Nepanaudotos lėšos darbo užmokesčiui, nes daug darbuotojų turėjo nedarbingumo pažymėjimus.

**5. Forma Nr. 2 (141 lėšos PU)** asignavimų ataskaitinio laikotarpio planas 24400,00 Eur, gauta 17000,00 Eur, panaudota 15573,48 Eur. Nepanaudotos lėšos darbo užmokesčiui, nes daug darbuotojų turėjo nedarbingumo pažymėjimus.

**6. Forma Nr. 2 (141 lėšos IU)** asignavimų ataskaitinio laikotarpio planas 142700,00 Eur, gauta 136000,00 Eur, panaudota 127782,27 Eur. Nepanaudotos lėšos darbo užmokesčiui, nes daug darbuotojų turėjo nedarbingumo pažymėjimus.

**7. Forma Nr. 2 (151 lėšos)** asignavimų ataskaitinio laikotarpio planas 212400,00 Eur, gauta 175000,00 Eur, panaudota 167723,09 Eur. Nepanaudotos lėšos komunalinėms paslaugoms, nes sąskaitos gautos mažesnės nei planuota. Nepanaudotos darbo užmokesčio lėšos, nes daug darbuotojų turėjo nedarbingumo pažymėjimus. Nukrypimų tarp straipsnių nėra, lėšos panaudotos pagal straipsnius.

**8. Forma Nr. 2 (151 lėšos teritorijų aptvėrimui)** asignavimų ataskaitinio laikotarpio planas 13000,00 Eur, gauta 12994,60 Eur, panaudota 12994,60 Eur. Nukrypimų tarp straipsnių nėra.

**9. Forma Nr. 2 (151 lėšos virtuvių remontui)** asignavimų ataskaitinio laikotarpio planas 3800,00 Eur, gauta 3800,00 Eur, panaudota 3800,00 Eur. Nukrypimų tarp straipsnių nėra.

**10. Forma Nr. 2 (1431 lėšos)** asignavimų metams planas 5022,00 Eur, asignavimų ataskaitinio laikotarpio planas 0,00 Eur, gauta 0,00 Eur, panaudota 0,00 Eur. Nukrypimų tarp straipsnių nėra.

**11. Forma Nr. 2 (30 lėšos)** asignavimų ataskaitinio laikotarpio planas 1585,17 Eur, gauta 1585,17 Eur, panaudota 1585,17 Eur. Nukrypimų tarp straipsnių nėra.

**12. Forma Nr. 2 (32 lėšos)** asignavimų ataskaitinio laikotarpio planas 1500,00 Eur, gauta 0,00 Eur, panaudota 0,00 Eur. Nukrypimų tarp straipsnių nėra.

**13. Forma Nr. 2 (33 lėšos)** asignavimų ataskaitinio laikotarpio planas 79200,00 Eur, gauta 73200,00 Eur, panaudota 72695,76 Eur. Nepanaudotos lėšos darbo užmokesčiui, nes daug darbuotojų turėjo nedarbingumo pažymėjimus. Nukrypimų tarp straipsnių nėra.

**14. Forma Nr. 3** Finansinės nuomos (lizingo) ir pirkimo išsimokėtinai įsipareigojimų nėra.

**15. Suvestinėje įstaigos išlaidų sąmatų vykdymo 2016 m. rugsėjo 30 d. mokėtinų ir gautinų sumų ataskaitoje (forma nr. 4) apskaitoma:**

**Mokėtinų sumų 34,3 tūkst. Eur. sudaro**:

Darbo užmokestis 2.1.1.1.1.1 skola 23,3 tūkst. Eur už einamąjį mėnesį;

Soc. draudimo įmokos 2.1.2.1.1.1 skola 8,7 tūkst. Eur už einamajį mėnesį;

Mityba 2.2.1.1.1.1. maisto produktų tiekėjams UAB „Senoji eglė“, UAB „Grūstė“, UAB „Mažeikių mėsinė“: 0,8 tūkst. Eur už einamąjį mėnesį;

Komunalinės paslaugos 2.2.1.1.1.20. AB „Šiaulių energija“ 379,48 Eur, AB „Energijos skirstymo operatorius“ 255,81 Eur, UAB „Energijos tiekimas“ 188,11 Eur, UAB „Šiaulių vandenys“ 701,32 Eur;

Mokėtinų sumų įsiskolinimas komunalinėms ir kitoms paslaugoms susidarė per ataskaitinį laikotarpį, nes sąskaitos gaunamos praėjus ataskaitiniam laikotarpiui.

**Gautinų sumų 14,4 tūkst. Eur. įsiskolinimą sudaro apmokėjimai už paslaugas:** už vaikų išlaikymą įstaigoje ir už baseiną tėvai skoloje.

**16. Banko sąskaitų lėšų likučiai 2016-09-30 dienai:**

Einamojoje LT78 7300 0100 7575 3033 sąskaitoje 17425,40 Eur.

4.2. Tėvų įmokų LT14 7300 0100 7575 2827 sąskaitoje 283,40 Eur.

4.3. Paramos lėšų LT40 7300 0100 7816 0869 sąskaitoje 3228,40 Eur.

4.4. Europinio projekto „Erasmus“ LT34 7300 0101 3254 0244 sąskaitoje 7141,08 Eur.

**Grąžintinų** biudžeto lėšų nebuvo.

Direktorė Sigita Saviščevienė

Vyr.buhalterė Ginta Baltag