**ŠIAULIŲ LOPŠELIO-DARŽELIO „ŽIOGELIS“ 2017 METŲ III KETVIRČIO IŠLAIDŲ SĄMATŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**2017 m. spalio 11 d.**

Šiaulių lopšelio-darželio „Žiogelis“ (toliau – įstaiga) 2017 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** 2017 m. rugsėjo 30 d. ataskaitoje **Forma Nr. 1** apskaitomos įstaigos uždirbtos pajamos (32 lėšos) nuo metų pradžios lėšų surinkta 1456,57 Eur. Įmokos į biudžetą 1000,00 Eur.

**2. Biudžetinių įstaigų pajamų įmokų į biudžetą, biudžeto pajamų iš mokesčių dalies ir kitų lėšų, skiriamų programoms finansuoti** 2017 m. rugsėjo 30 d. ataskaitoje **Forma Nr. 1** apskaitomos įstaigos uždirbtos pajamos (33 lėšos) nuo metų pradžios lėšų surinkta 72503,28 Eur. Įmokos į biudžetą 72000,00 Eur.

**3. Forma Nr. 2 (141 lėšos MK PU)** asignavimų ataskaitinio laikotarpio planas 29600,00 Eur po perskaičiavimo (iškėlus priešmokyklinukus iš įstaigos), gauta 29600,00 Eur, panaudota 29600,00 Eur. Nukrypimų tarp straipsnių nėra, lėšos panaudotos pagal straipsnius.

**4. Forma Nr. 2 (141 lėšos MK IU)** asignavimų ataskaitinio laikotarpio planas 144400,00 Eur, gauta 141900,00 Eur, panaudota 141802,74 Eur. Nukrypimų tarp straipsnių nėra, lėšos panaudotos pagal straipsnius.

**5. Forma Nr. 2 (1435 lėšos PU)** asignavimų ataskaitinio laikotarpio planas 800,00 Eur, gauta 800,00 Eur, panaudota 800,00 Eur.

**6. Forma Nr. 2 (1435 lėšos IU)** asignavimų ataskaitinio laikotarpio planas 3700,00 Eur, gauta 0,00 Eur, panaudota 0,00 Eur.

**7. Forma Nr. 2 (1436 lėšos)** asignavimų ataskaitinio laikotarpio planas 2622,00 Eur, gauta 0,00 Eur, panaudota 0,00 Eur.

**8. Forma Nr. 2 (151 lėšos)** asignavimų ataskaitinio laikotarpio planas 206100,00 Eur, gauta 146500,00 Eur, panaudota 145444,30 Eur. Nepanaudotos lėšos socialiniam draudimui, nes daug darbuotojų turėjo nedarbingumo pažymėjimus. Nukrypimų tarp straipsnių nėra, lėšos panaudotos pagal straipsnius.

**9. Forma Nr. 2 (Vamzdynų atnaujinimas 153 lėšos)** asignavimų ataskaitinio laikotarpio planas 92600,00 Eur, gauta 92222,91 Eur, panaudota 92222,91 Eur. Nukrypimų tarp straipsnių nėra.

**10. Forma Nr. 2 (Žaidimų aikštelių modernizavimas 153 lėšos)** asignavimų ataskaitinio laikotarpio planas 26800,00 Eur, gauta 0,00 Eur, panaudota 0,00 Eur.

**11. Forma Nr. 2 (30 lėšos)** asignavimų ataskaitinio laikotarpio planas 8100,00 Eur, gauta 8100,00 Eur, panaudota 8100,00 Eur.

**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 89200,00 Eur, gauta 71300,00 Eur, panaudota 70847,51 Eur. Nepanaudotos lėšos socialiniam draudimui, nes daug darbuotojų turėjo nedarbingumo pažymėjimus. Nukrypimų tarp straipsnių nėra.

**14. Suvestinėje įstaigos išlaidų sąmatų vykdymo 2017 m. rugsėjo 30 d.** **mokėtinų ir gautinų sumų ataskaitoje (forma nr. 4) apskaitoma:**

**Mokėtinų sumų 37,1 tūkst. Eur. sudaro**:

Darbo užmokestis 2.1.1.1.1.1 skola 24,5 tūkst. Eur už einamąjį mėnesį;

Soc. draudimo įmokos 2.1.2.1.1.1 skola 8,9 tūkst. Eur už einamajį mėnesį;

Mityba 2.2.1.1.1.1. maisto produktų tiekėjams UAB „Pontem“ 2,2 tūkst. Eur už einamąjį mėnesį;

Komunalinės paslaugos 2.2.1.1.1.20. AB „Šiaulių energija“ 238,23 Eur, AB „Energijos skirstymo operatorius“ 256,73 Eur, UAB „Energijos tiekimas“ 171,92 Eur, UAB „Šiaulių vandenys“ 539,47 Eur : 1,2 tūkst. Eur.

Kitos paslaugos 2.2.1.1.1.30. UAB „Šiaulių vandenys“ 97,96 Eur, AB „Lietuvos paštas“ 37,70 Eur, UAB „Amazis“ 21,78 Eur, UAB „Paskirtis“ 36,00 Eur, UAB saugos tarnyba „Argus“ 58,71: 0,3 tūkst. Eur.

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

**Gautinų sumų 13,5 tūkst. Eur. įsiskolinimą sudaro apmokėjimai už paslaugas:** už vaikų išlaikymą įstaigoje, baseiną bei patalpų nuomą.

**Banko sąskaitų lėšų likučiai 2017 m. rugsėjo 30** **dienai:**

1. Einamojoje LT 78 7300 0100 7575 3033 sąskaitoje 1614,99 Eur.
2. Tėvų įmokų LT 14 7300 0100 7575 2827 sąskaitoje 754,04 Eur.
3. Paramos lėšų LT 40 7300 0100 7816 0869 sąskaitoje 1857,51 Eur.
4. Atsitiktinių paslaugų [LT 70 7300 0101 1026 6553](javascript:linkAction('business.d2d.accounts.statements.accountStatement','force_acc','10110266553','','','','')) sąskaitoje 277,37 Eur.
5. Europinio projekto „Erasmus“ LT 34 7300 0101 3254 0244 sąskaitoje 0,00 Eur.

**Grąžintinų** biudžeto lėšų nebuvo.

Direktorė Sigita Saviščevienė

Vyr. buhalterė Ginta Baltag