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

**2017 m. balandžio 14 d.**

Šiaulių lopšelio-darželio „Žiogelis“ (toliau – įstaiga) 2017 m. I 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. kovo 31 d. ataskaitoje **Forma Nr. 1** apskaitomos įstaigos uždirbtos pajamos **(30 lėšos)** likutis metų pradžioje 8100,00 Eur, gauta 8100,00 Eur.

**2. Biudžetinių įstaigų pajamų įmokų į biudžetą, biudžeto pajamų iš mokesčių dalies ir kitų lėšų, skiriamų programoms finansuoti** 2017 m. kovo 31 d. ataskaitoje **Forma Nr. 1** apskaitomos įstaigos uždirbtos pajamos (32 lėšos) nuo metų pradžios lėšų surinkta 366,02 Eur. Įmokos į biudžetą 0,00 Eur.

**3. Biudžetinių įstaigų pajamų įmokų į biudžetą, biudžeto pajamų iš mokesčių dalies ir kitų lėšų, skiriamų programoms finansuoti** 2017 m. kovo 31 d. ataskaitoje **Forma Nr. 1** apskaitomos įstaigos uždirbtos pajamos (33 lėšos) nuo metų pradžios lėšų surinkta 25757,86 Eur. Įmokos į biudžetą 26100,00 Eur (pervestos 32 ir 33 surinktos lėšos, kaip 33 lėšos).

**4. Forma Nr. 2 (141 lėšos PU)** asignavimų ataskaitinio laikotarpio planas 10500,00 Eur, gauta 7400,00 Eur, panaudota 7070,26 Eur. Nepanaudotos lėšos darbo užmokesčiui, nes daug darbuotojų turėjo nedarbingumo pažymėjimus. Nukrypimų tarp straipsnių nėra, lėšos panaudotos pagal straipsnius.

**5. Forma Nr. 2 (141 lėšos IU)** asignavimų ataskaitinio laikotarpio planas 45600,00 Eur, gauta 34700,00 Eur, panaudota 33433,69 Eur. Nepanaudotos lėšos darbo užmokesčiui, nes daug darbuotojų turėjo nedarbingumo pažymėjimus. Nukrypimų tarp straipsnių nėra, lėšos panaudotos pagal straipsnius.

**6. Forma Nr. 2 (151 lėšos)** asignavimų ataskaitinio laikotarpio planas 69000,00 Eur, gauta 43200,00 Eur, panaudota 42954,68 Eur. Nukrypimų tarp straipsnių nėra, lėšos panaudotos pagal straipsnius.

**7. Forma Nr. 2 (30 lėšos)** asignavimų ataskaitinio laikotarpio planas 8100,00 Eur, gauta 8100,00 Eur, panaudota 8100,00 Eur. Nukrypimų tarp straipsnių nėra.

**8. Forma Nr. 2 (32 lėšos)** asignavimų ataskaitinio laikotarpio planas 500,00 Eur, gauta 0,00 Eur, panaudota 0,00 Eur. Nukrypimų tarp straipsnių nėra.

**9. Forma Nr. 2 (33 lėšos)** asignavimų ataskaitinio laikotarpio planas 29800,00 Eur, gauta 18200,00 Eur, panaudota 17923,24 Eur. Nukrypimų tarp straipsnių nėra.

**10. Suvestinėje įstaigos išlaidų sąmatų vykdymo 2017 m. kovo 31 d. mokėtinų ir gautinų sumų ataskaitoje (forma nr. 4) apskaitoma:**

**Mokėtinų sumų 45,0 tūkst. Eur. sudaro**:

Darbo užmokestis 2.1.1.1.1.1 skola 24,8 tūkst. Eur už einamąjį mėnesį;

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

Mityba 2.2.1.1.1.1. maisto produktų tiekėjams UAB „Senoji eglė“, UAB „Pontem“, UAB „Sanitex“, UAB „Citma“, UAB „Vilguva“ : 6,1 tūkst. Eur už einamąjį mėnesį;

Komunalinės paslaugos 2.2.1.1.1.20. AB „Šiaulių energija“ 3762,70 Eur, AB „Energijos skirstymo operatorius“ 294,21 Eur, UAB „Energijos tiekimas“ 247,41 Eur, UAB „Šiaulių vandenys“ 878,34 Eur : 5,2 tūkst. Eur.

Kitos paslaugos 2.2.1.1.1.30. UAB „Šiaulių vandenys“, AB „Lietuvos paštas“, UAB „Paskirtis“ : 0,1 tūkst. Eur.

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

**Gautinų sumų 13,6 tūkst. Eur. įsiskolinimą sudaro apmokėjimai už paslaugas:** už vaikų išlaikymą įstaigoje, baseiną bei patalpų nuomą.

**Banko sąskaitų lėšų likučiai 2017 m. kovo 31** **dienai:**

1. Einamojoje LT 78 7300 0100 7575 3033 sąskaitoje 2118,13 Eur.
2. Tėvų įmokų LT 14 7300 0100 7575 2827 sąskaitoje 203,03 Eur.
3. Paramos lėšų LT 40 7300 0100 7816 0869 sąskaitoje 4924,38 Eur.
4. Atsitiktinių paslaugų [LT 70 7300 0101 1026 6553](javascript:linkAction('business.d2d.accounts.statements.accountStatement','force_acc','10110266553','','','','')) sąskaitoje 115,71 Eur.
5. Europinio projekto „Erasmus“ LT 34 7300 0101 3254 0244 sąskaitoje 167,37 Eur.

**Grąžintinų** biudžeto lėšų nebuvo.

Direktorė Sigita Saviščevienė

Vyr. buhalterė Ginta Baltag