**ŠIAULIŲ LOPŠELIO-DARŽELIO „ŽIOGELIS“ 2019 METŲ III KETVIRČIO IŠLAIDŲ SĄMATŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**2019 M. SPALIO 18 D.**

Šiaulių lopšelio-darželio „Žiogelis“ (toliau – įstaiga) 2019 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** 2019 m. rugsėjo 30 d . ataskaitoje **Forma Nr. 1** apskaitomos įstaigos uždirbtos pajamos (30 lėšos) praėjusių metų likutis 1330,80 Eurų, (32 lėšos) nuo metų pradžios lėšų surinkta 537,00 Eurų. Įmokos į biudžetą 537,00 Eurų.

**2. Biudžetinių įstaigų pajamų įmokų į biudžetą, biudžeto pajamų iš mokesčių dalies ir kitų lėšų, skiriamų programoms finansuoti** 2019 m. rugsėjo 30 d . ataskaitoje **Forma Nr. 1** apskaitomos įstaigos uždirbtos pajamos (33 lėšos) nuo metų pradžios lėšų surinkta 73884,65 Eurų lyginant su 2018 metų III ketvirčiu (71977,24 Eurų) surinkta 1907,41 Eurų daugiau. Įmokos į biudžetą 75850,0 Eurų lyginant su 2018 metų III ketvirčiu (71700,00 Eurų) įmokėta 4150,00 Eurų daugiau. Likutis banko sąskaitoje 184,65 Eurų. Gauta iš Finansų skyriaus III ketv. 26410,00 Eurų likutis 3360,00 Eurų. Nepanaudotas asignavimų likutis sąskaitoje 31,18 Eur.

**3. Forma Nr. 2 (141 lėšos MK)** asignavimų ataskaitinio laikotarpio planas 191200,00 Eurų, gauta 190600,00 Eurų, panaudota 190538,50 Eurų likutis 61,50 Eurų. Asignavimų planas lyginant su 2018 metų II ketvirčiu (168900,0 Eurų) didesnis 22300,00 Eurų. Nukrypimų tarp straipsnių nėra, lėšos panaudotos pagal straipsnius, likutis bus panaudotas kitą mėnesį.Ilgalaikio turto ir inventoriaus negauta ir nepirkta.

**4. Forma Nr. 2 (151 lėšos)** asignavimų ataskaitinio laikotarpio planas 261600,00 Eurų, gauta 255205,0 Eurų, panaudota 255191,27 Eurų likutis 13,73 Eurų. Asignavimų planas lyginant su 2018 metų III ketvirčiu (260400,00 Eurų) mažesnis 1200,00 Eurų. Nukrypimų tarp straipsnių nėra, lėšos panaudotos pagal straipsnius, likutis bus panaudotas kitą mėnesį.Ilgalaikio turto ir inventoriaus negauta ir nepirkta.

**5. Forma Nr. 2 (30 lėšos)** asignavimų ataskaitinio laikotarpio planas 1330,80 Eurų, gauta 1330,80 Eurų, panaudota 1330,80 Eurų. Pirktas ilgalaikis turtas.

**12. Forma Nr. 2 (32 lėšos)** asignavimų ataskaitinio laikotarpio planas 800,00 Eurų, gauta 0,00 Eurų, panaudota 0,00 Eurų.

**13. Forma Nr. 2 (33 lėšos)** asignavimų ataskaitinio laikotarpio planas 90600,00 Eurų, gauta 72490,00 Eurų, panaudota 72458,82 Eurų likutis 31,18 Eurų. Asignavimų planas lyginant su 2018 metų III ketvirčiu (89700,00 Eurų) didesnis 900,00 Eurų. Nukrypimų tarp straipsnių nėra. Ilgalaikio turto nepirkta.

**14. Suvestinėje įstaigos išlaidų sąmatų vykdymo 2019 m. rugsėjo 30 d.** **mokėtinų ir gautinų sumų ataskaitoje (forma nr. 4) apskaitoma:**

**Mokėtinų sumų 8,4 tūkst. Eurų.** Teikiant forma Nr. 4 Mokėtinų ir gautinų sumų ataskaitą nebuvo gauta UAB „Šiaulių vandenys“ sąskaita 44,25 Eur. Dėl apskaitos klaidos formoje Nr. 4 į mokėtinas sumas nebuvo įtraukta suma maisto tiekėjams UAB „Sanitex“ 3854,76, UAB „Vilguva“ 656,46, UAB „Pontem“ 636,24.

**Gautinų sumų 11,8 tūkst. Eurų. įsiskolinimą sudaro apmokėjimai už paslaugas:** už vaikų išlaikymą įstaigoje.

**Banko sąskaitų lėšų likučiai 2019 m. rugsėjo 30** **dienai:**

1. Einamojoje LT 78 7300 0100 7575 3033 sąskaitoje 741,12 Eurų.
2. Tėvų įmokų LT 14 7300 0100 7575 2827 sąskaitoje 464,24 Eurų.
3. Paramos lėšų LT 40 7300 0100 7816 0869 sąskaitoje 4179,86 Eurų.

**Grąžintinų** biudžeto lėšų nebuvo.

Direktorė Sigita Saviščevienė

Vyriausioji buhalterė Ieva Sankauskienė

**ŠIAULIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „ŽIOGELIS“**

**DEBITORIŲ – KREDITORIŲ SĄRAŠAS 2019 METŲ RUGSĖJO 30 DIENAI**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Debitoriaus, kreditoriaus pavadinimas** | **Finansavimo šaltinis** | **Debetinis įsiskolinimas, Eur** | **Kreditinis įsiskolinimas, Eur** |
| **RYŠIAI** |  |  | **20,89** |
| 1. UAB „Splius“
 | SB |  | 20,89 |
| **KOMUNALINIAI** |  |  | **1588,86** |
| 1. UAB „Ignitis“
 | SB |  | 296,86 |
| 1. UAB „Šiaulių vandenys“
 | SB |  | 587,04 |
| 1. AB „Energijos skirstymo operatorius“
 | SB |  | 286,46 |
| 1. AB „Šiaulių energija“
 | SB |  | 370,18 |
| 1. VŠĮ „Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centras“
 | SP. 33 |  | 48,32 |
| **KITOS PREKĖS IR PASLAUGOS** |  |  | **25,65** |
| 1. AB „Lietuvos paštas“
 |  SB |  |  3,87 |
| 1. UAB „Amazis“
 | SB |  | 21,78 |
| **IŠ VISO:** |  |  | **1635,4** |