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

**2020 M. SAUSIO 24 D.**

Šiaulių lopšelio-darželio „Žiogelis“ (toliau – įstaiga) 2019 m. IV 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. gruodžio 31 d . ataskaitoje **Forma Nr. 1** apskaitomos įstaigos uždirbtos pajamos (30 lėšos) praėjusių metų likutis 1330,80 Eurų, (32 lėšos) nuo metų pradžios lėšų surinkta 911,00 Eurų. Įmokos į biudžetą 911,00 Eurų. Panaudota 911,00 Eurų.

**2. Biudžetinių įstaigų pajamų įmokų į biudžetą, biudžeto pajamų iš mokesčių dalies ir kitų lėšų, skiriamų programoms finansuoti** 2019 m. gruodžio 31 d . ataskaitoje **Forma Nr. 1** apskaitomos įstaigos uždirbtos pajamos (33 lėšos) per ataskaitinį laikotarpį įmokų į biudžetą 114900,00 Eurų. Lyginant su 2018 metų IV ketvirčiu (111970,14 Eurų) įmokėta 2929,86 Eurų daugiau. Likutis banko sąskaitoje 175,59 Eurų. Gauta iš Finansų skyriaus nuo metų pradžios 114000,0 Eurų, nepanaudotas likutis 900,00 Eurų.

**3. Forma Nr. 2 (141 lėšos MK)** asignavimų ataskaitinio laikotarpio planas 248300,00 Eurų, gauta 248300,00 Eurų, panaudota 248300,0 Eurų likutis 0,0 Eurų. Asignavimų planas lyginant su 2019 metų IV ketvirčiu (235900,0 Eurų) didesnis 12400,00 Eurų. 27,94 Eur. iš darbo užmokesčio straipsnio panaudoti darbdavio socialinei paramai.Ilgalaikio turto ir inventoriaus negauta ir nepirkta.

**4. Forma Nr. 2 (151 lėšos)** asignavimų ataskaitinio laikotarpio planas 358700,00 Eurų, gauta 358700,00 Eurų, panaudota 358700,0 Eurų. Asignavimų planas lyginant su 2018 metų IV ketvirčiu (306400,00 Eurų) didesnis 52300,00 Eurų. Iš socialinio draudimo įmokų 14,20 Eur. panaudota darbdavio socialinei paramai. Iš ryšio paslaugų straipsnio 3,0 Eur. panaudoti darbo užmokesčiui, 55,04 Eur. iš ryšių straipsnio, 49,58 Eur. iš kvalifikacijos straipsnio, 80,72 Eur. iš komunalinių paslaugų straipsnio panaudoti kitoms prekėms ir paslaugoms įsigyti.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 1000,00 Eurų, gauta 911,00 Eurų, panaudota 911,00 Eurų. Nukrypimų tarp straipsnių nebuvo.

**13. Forma Nr. 2 (33 lėšos)** asignavimų ataskaitinio laikotarpio planas 124000,00 Eurų, gauta 114000,00 Eurų, panaudota 114000,00 Eurų likutis 0,0 Eurų. Asignavimų planas lyginant su 2018 metų IV ketvirčiu 114500,00 Eurų. Iš darbo užmokesčio straipsnio 19,61 Eur. panaudotos lėšos darbdavio socialiniam draudimui, iš komunalinių lėšų 10,81 Eur. panaudoti asignavimai kitoms prekėms ir paslaugų įsigijimo išlaidoms. Ilgalaikio turto nepirkta.

**14. Suvestinėje įstaigos išlaidų sąmatų vykdymo 2019 m. gruodžio 31 d.** **mokėtinų ir gautinų sumų ataskaitoje (forma nr. 4) apskaitoma:**

**Mokėtinų sumų 0,0 tūkst. Eurų. Gautinų sumų 3,2 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 0,0 Eurų.
2. Tėvų įmokų LT 14 7300 0100 7575 2827 sąskaitoje 175,59 Eurų.
3. Paramos lėšų LT 40 7300 0100 7816 0869 sąskaitoje 5781,63 Eurų.

**Grąžintinų** biudžeto lėšų nebuvo.

Direktorė Sigita Saviščevienė

Vyriausioji buhalterė Ieva Sankauskienė

**ŠIAULIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „ŽIOGELIS“**

**DEBITORIŲ – KREDITORIŲ SĄRAŠAS 2019 METŲ GRUODŽIO 31 DIENAI**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Debitoriaus, kreditoriaus pavadinimas** | **Finansavimo šaltinis** | **Debetinis įsiskolinimas, Eur** | **Kreditinis įsiskolinimas, Eur** |
| **KOMUNALINIAI** |  |  |  |
| 1. AB „Šiaulių energija“
 | SB | 0,01 |  |
| 1. VŠĮ „Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centras“
 | SP. 33 | 6,02 |  |
| 1. UAB „Ignitis“
 | SB | 31,19 |  |
| **IŠ VISO:** |  | **37,22** |  |