

**ŠĖTOS SOCIALINIO IR UGDYMO CENTRO
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2023 M. BIRŽELIO 30 D.**

1. Bendroji dalis

1.1. Šėtos socialinis ir ugdymo centras, Ramygalos g.34a, Šėta, Kėdainių rajonas, Centras įregistruotas Valstybės įmonėje „Registru centras“, įstaigos kodas 191892987, įsteigtas 2001 m. rugsėjo 21 d. sprendimu Nr.494v. Įstaigos savininkas – Kėdainių rajono savivaldybė, o savininko teises ir pareigas įgyvendina Kėdainių rajono savivaldybės taryba (remiantis Kėdainių rajono savivaldybės tarybos sprendimu „Dėl Šėtos socialinio ir ugdymo centro nuostatų patvirtinimo“, 2021-12-17, Nr. TS-333). Centras yra ne pelno siekianti biudžetinė įstaiga, finansuojama iš savivaldybės biudžeto. Įstaigos veiklos yra:

- Ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas;
- Socialinio darbo veikla, susijusi su apgyvendinimu;
- Socialinio darbo veikla, nesusijusi su apgyvendinimu.
- Pagrindine veikla laikoma – socialinio darbo veikla, susijusi su apgyvendinimu.

1.2. Įstaiga veikia normaliomis įprastomis sąlygomis.

2. Apskaitos politika.

2.1. Finansinių ataskaitų valiuta. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

2.2. Apskaitos politika aprašyta 2022 metų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

2.3. Apskaitos politika, apskaitiniai įverčiai nesikeitė.

3. Aiškinamojo rašto pastabos

3.1. Ataskaitiniu laikotarpiu klaidų taisyimų nebuvo.

3.2. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų įstaiga neturi.

3.3. Teisinių ginčų nėra.

3.4. Reikšmingų įvykių, kurie paveikė ar galėtų paveikti finansinių ataskaitų straipsnius po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos, neįvyko.

3.5. Finansinių ir investicinių pajamų ir sąnaudų įstaiga ataskaitiniu laikotarpiu neturėjo.

3.6. Nematerialusis turtas. Nematerialiojo turto likutinė vertė per ataskaitinį laikotarpį pakito dėl naujo turto įsigijimo iš labdaros lėšų 1350,00 € bei amortizacijos sąnaudų 112,50 € ir yra 1237,50 Eur. Ilgalaikio nematerialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, bet buvo naudojamas įstaigos veikloje, per ataskaitinį laikotarpį buvo nurašyta 350,00 Eur.

3.7. Ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimas pagal turto grupes per ataskaitinį laikotarpį. Per ataskaitinį laikotarpį turto balansinės vertės pokytis - sumažėjimas 21990,76 Eur. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį – 23456,76 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu įsigyta naujo materialiojo turto už 1466,00 Eur. Balansinė vertė laikotarpio pabaigoje 917926,45 Eur.

3.8. Balansinės atsargų vertės pagal atsargų grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį. Atsargų ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo už 7253,07 Eur, per ataskaitinį laikotarpį įsigyta už 65676,04 Eur įvairių atsargų. Įstaigos reikmėms sunaudota už 67137,84 Eur, likutis laikotarpio pabaigoje – 5791,27 Eur. Visų atsargų kiekis sumažėjo 1461,80 Eur : maisto produktų likutis didesnis 59,12 Eur, medikamentų sumažėjo 2,14 Eur, kuro sumažėjo 2105,95 Eur dėl sukūrento kuro šildymui , ūkinių medžiagų, buitinių atsargų padidėjo 587,17 Eur.

3.9. Finansavimo sumų pokytis pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede (pridedama). Bendras finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 11199,44 Eur

3.10. Ilgalaikiai įsipareigojimai nepakito, todėl, kad juos sudaro atidėjiniai, kurie perskaičiuojami finansinių metų pabaigoje.

3.11. Trumpalaikiai įsipareigojimai didesni 68214,53 Eur. todėl, kad 2022 metų pabaigoje darbo užmokestis buvo išmokėtas (skola buvo tik 47,04 Eur.), o ataskaitinio laikotarpio pabaigai įsiskolinimas, susijęs su darbo santykiais, sudarė 67473,16 Eur. Kitą skirtumą sudarė: įsiskolinimas gyventojams – 153,98 Eur, bei didesnis įsiskolinimas tiekėjams – 634,43 Eur.

3.12. Grynojo turto suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje padidėjo 28107,30 Eur dėl einamųjų metų perviršio.

3.13. Veiklos rezultatas šiais metais didesnis 7874,25 Eur. Pajamos didėjo 145178,41 Eur. arba 32,04 proc., sąnaudos didėjo 137304,16 Eur. arba 31,72 proc. lyginant su praėjusių ataskaitinių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Direktorė



Eleonora Ramonienė

Vyriausia buhalterė



Rasa Vanagienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

191892987, Ramygalos 34a, Šėtos mstl., Kėdainių raj. Šėtos socialinis ir ugdymo centras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	683 700,39	121 503,16					(121 535,91)				683 667,64	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	683 700,39	1 512,96					(12 126,48)				673 086,87	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		119 990,20					(109 409,43)				10 580,77	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	223 209,97	281 325,43					(292 079,48)				212 455,92	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	223 131,37	25 829,15					(36 640,19)				212 320,33	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	78.60	255 496,28					(255 439,29)				135,59	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):												
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	10 126,22	131,74					(544,38)				9 713,58	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5 320,36		1 350,00				(544,38)				6 125,98	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4 805,86	131,74	(1 350,00)				(544,38)				3 587,60	
5.	Iš viso finansavimo sumų	917 036,58	402 960,33					(414 159,77)				905 837,14	