

- ŠĖTOS SOCIALINIO IR UGDYMO CENTRO
2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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 socialinių paslaugų įstaigų nuostatų pakeitimo“, 2006-05-26, Nr.TS-267). 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 kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų neturi (6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“).

1.3. Šėtos socialinis ir ugdymo centras padalinių, bei filialų neturi.

1.4. Įstaiga veikia normaliomis įprastomis sąlygomis.

2. Apskaitos politika.

2.1. Įstaigos finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS nuostatomis ir jas atitinka.

2.2. Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), Šėtos socialinio ir ugdymo centro apskaitos politika ir kitais teisės aktais.

2.3. Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

2.4. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių ir klaidų taisymo nebuvo atliekama (7-ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“).

2.5. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto pripažinimo ir nusidėvėjimo ar amortizacijos apskaitos principai, įvertinimo metodai.

Nematerialiojo turto apskaita.

Nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po piršto ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t.y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradėdama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradėdamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį. Kitam nematerialiajam turtui Šėtos socialinis ir ugdymo centras taiko nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka.

Nematerialiojo turto apskaitos tvarka ir procedūros nustatomos Nematerialiojo turto apskaitos apraše.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaita.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Žemė ir kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomi tikrąja verte (išskyrus kultūros vertybių rekonstravimo, konservavimo ir restauravimo išlaidas, kurios yra laikomos esminiu turto pagerinimu ir apskaitoje registruojamos 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatyta tvarka didinant šio ilgalaikio materialiojo turto vertę).

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos ypatumai detalčiai nustatomi Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos apraše.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimties, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

2.6. Tyrimo ir plėtos išlaidų įstaiga neturi.

2.7. Šėtos socialinis ir ugdymo centras biologinio turto neturi.

2.8. Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų apskaitos principai.

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Šėtos socialinio ir ugdymo centro finansinis turtas yra skirstomas ilgalaikį ir trumpalaikį. Įstaiga turi tik trumpalaikio finansinio turto: per vienerius metus gautinos sumos;

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Gautinų sumų nuvertėjimo apskaičiavimo principai ir gautinų sumų apskaitos ypatumai aprašomi Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų apskaitos apraše.

Pinigai ir jų ekvivalentai. Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose.

Kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Finansinių įsipareigojimų apskaita.

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“ ir 19-ajame VSAFAS „Finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

Šėtos socialinio ir ugdymo centro visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų įstaiga neturi.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- pervestinos subsidijos ir finansavimo sumos;
- mokėtinės socialinės išmokos;
- pervestinos sumos į biudžetus, fondus ir kitiems subjektams;
- mokėtinės sumos, susijusios su vykdoma veikla;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte;
- iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąja verte;
- kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

2.9. Statybos ir su ja susijusių ilgalaikių sutarčių įstaigoje nėra.

2.10. Atsargų apskaitos principai.

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Apskaičiuodami atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Šėtos socialinis ir ugdymo centras taiko atsargų įkainojimo būdą „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO).

Atsargos gali būti nukainojamos iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, išmainius, paskirsčius ar panaudojus. Kai atsargos (taip pat ir nebaigtos vykdyti sutartys) parduodamos, išmainomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Atsargų apskaitos ypatumai detaliam aprašomi Atsargų apskaitos apraše.

2.11. Finansavimo sumų, finansavimo pajamų ir finansavimo sąnaudų apskaitos principai.

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – Šėtos socialinio ir ugdymo centro iš valstybės arba Savivaldybės biudžeto, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas centro tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir centro gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas įstaigos išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.

Šėtos socialinio ir ugdymo centro gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumas kitoms išlaidoms.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui yra gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, Šėtos socialinio ir ugdymo centro sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos.

Gautos ir perduotos privataus sektoriaus subjektams finansavimo sumos, įskaitant suteiktas subsidijas, registruojamos kaip centro sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Centro apskaitoje finansavimo sąnaudomis perduotos sumos pripažįstamos tik tuomet, kai įstaiga kitiems viešojo sektoriaus subjektams perduoda savo uždirbtų pajamų lėšas.

Detaliai finansavimo sumų apskaitos ypatumai nustatomi Finansavimo sumų apskaitos apraše.

2.12. Atidėjinių apskaitos principai. Informacijos apie atidėjinių pateikimą finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“. Šėtos socialiniame ir ugdymo centre atidėjinius pirmą kartą sudaro priskaityta išėtinė išmoka darbuotojui, sulaukusiam pensijos, tačiau toliau neapibrėžtam laikui dirbančiam savo pareigose.

2.13. Nuomos, finansinės nuomos (lizingo) įstaiga neturi.

2.14. Apskaitos politika dėl informacijos grupavimo pagal segmentus;

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“.

Šėtos socialinis ir ugdymo centras – įstaiga, kuri tvarko apskaitos veiklą pagal segmentus. Segmentai – centro veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienarūšes centro teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

Šėtos socialinis ir ugdymo centras skiria šiuos segmentus:

socialinės apsaugos;

švietimo.

Apie segmentą atskleidžiama tokia informacija:

segmento pagrindinės veiklos sąnaudos;

segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai.

Šėtos socialinis ir ugdymo centras turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų apskaitą pagal segmentus tvarko taip, kad galėtų teisingai užregistruoti pagal segmentus pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus.

Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, priskiriami didžiausią centro veiklos dalį sudarančiam segmentui – socialinės apsaugos.

2.15. Įstaiga mokesčių ir (arba) socialinių įmokų pajamų nevykdo.

2.16. Kitų pajamų ir sąnaudų apskaitos principai.

Pajamos.

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9 VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10 VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokios valstybės funkcijos ir kurios programos ir priemonės vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizuojančius požymius.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai centras gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pardavimų ir paslaugų pajamos registruojamos, atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas.

Pajamomis laikoma tik paties Šėtos socialinio ir ugdymo centro gaunama ekonominė nauda. Įstaigoje pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra centro gaunama ekonominė nauda. Jei įstaiga yra atsakinga už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į biudžetą ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais, tokios sumos ar jų dalis nėra centro pajamos ir apskaitoje registruojamos kaip gautinos ir mokėtinos sumos.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Detaliai pajamų apskaitos ypatumai aprašomi Pajamų apskaitos apraše.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinos sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.

Detaliai sąnaudų apskaitos ypatumai aprašomi Sąnaudų apskaitos apraše.

2.17. Valstybės skolų ir kitų skolinimosi išlaidų Šėtos socialinis ir ugdymo centras neturi.

2.18. Operacijų užsienio valiuta įstaiga neturėjo.

2.19. Tarpusavio užskaitų atlikta nebuvo.

2.20. Finansinės rizikos valdymo principai.

Įstaigoje yra parengtos Finansų vidaus kontrolės taisyklės. Pagal Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą ir Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymą „Dėl Viešojo sektoriaus subjektų buhalterinės apskaitos organizavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ už apskaitos organizavimą, teisingos, tikslios, išsamios informacijos apie ūkines operacijas ir kitos informacijos, reikalingos ataskaitoms parengti, teikimą laiku ir apskaitos dokumentų išsaugojimą atsakingas Šėtos socialinio ir ugdymo centro direktorius.

Pagal Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymą už finansinių duomenų ir jų paaiškinimų pateikimą laiku, ataskaitų parengimą atsako už ataskaitų parengimą atsakingas asmuo (vyriausias buhalteris).

Šėtos socialinio ir ugdymo centro finansines ataskaitas pasirašo įstaigos direktorius ir ataskaitas parengęs asmuo (vyriausias buhalteris).

3. Aiškinamojo rašto pastabos

3.1. Nematerialusis turtas.

Šėtos socialinis ir ugdymo centras turi nematerialiojo turto (internetinė svetainė; naudingas tarnavimo laikas – 2 metai), kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas įstaigos veikloje (13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ P3 priedas).

3.2. Ilgalaikis materialusis turtas.

Įmonėje turimo ilgalaikio materialaus turto naudingas tarnavimo laikas:

Pastatai (mūriniai) – 100 metų;

Infrastruktūros ir kiti statiniai (mediniai) – 15 metų;

Mašinos ir įrenginiai : gamybos mašinos ir įrenginiai – 10 metų;

medicinos įranga – 6 metai;

filmavimo, fotografavimo įrenginiai – 3 metai;

radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų
 valdymo įrenginiai – 8 metai;
 kitos mašinos ir įrenginiai – 15 metų;
 Transporto priemonės (lengvieji automobiliai) – 6 metai;
 Baldai ir biuro įranga: baldai – 7 metai;
 kompiuteriai ir jų įranga – 4 metai;
 kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės – 4 metai;
 kita biuro įranga – 8 metai;
 Muzikos instrumentai (pianinai) – 15 metų;
 Pučiamieji, mušamieji, styginiai ir kt. – 8 metai;
 Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys – 6 metai.
 Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateikiama
 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ P4 priede.
 Įstaigoje yra visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo veikloje turto, kurio įsigijimo savikaina
 85326,72 € :

Kompleksas „Rūdiškių bokštas“ – 579,24 €.
 Fizinio lavinimo aikštelė – 308,73 €.
 Funkcinė slaugos lova Atlantas, 3 dalių – 724,05 €.
 Masažo fotelis – 1406,11 €.
 Funkcinė slaugos lova Atlantas, 3 dalių, 3 vnt. – 2573,70 €.
 Funkcinė lova „Atlanta“ su čiužiniu, 2 vnt. – 1721,84 €.
 Deguonies koncentratorius Perfect O2 – 659,00 €.
 Reguluojama lova Medley Ergo med., 4 vnt. – 2906,00 €.
 Rankų kojų treniruoklis MOTO med. – 2835,00 €.
 Limfodrenažinė sistema, mod. Vasoflow – 1900,00 €.
 Slaugos lova ETUDE su čiužiniu 2 vnt. – 1629,98 €.
 Ferrox masažo kušetė MIRO – 709,57 €.
 Slaugos lova Medley 4 vnt. – 3336,44 €.
 Elektrinis lignonio keltuvas – 1162,38 €.
 Elipsinis treniruoklis – 494,98 €.
 Funkcinė lova su čiužiniu, 2 vnt. – 1693,70 €.
 Keltuvas į vonią PM 48-6 – 584,61 €.
 Bioptron MedAll su stovu – 1076,36 €.
 Funkcinė slaugos lova Plumtec, 3 dalių – 885,02 €.
 Vandens šildymo katilas UT-100 – 3475,44 €.
 Šaldytuvas „Samsung“ – 456,15 €.
 Mėsos malimo mašina – 512,63 €.
 Skalbimo mašina PW 6065 MIELE – 2494,79 €.
 Pramoninė skalbimo mašina NWFL85WN4000 – 1824,95 €.
 Pramoninė skalbinių džiovinimo mašina LEN37AWG4018 – 1013,64 €.
 Elektrinė konvekcinė krosnis CVM6E S – 5435,22 €.
 Gastronominė pjaustymo mašina FA223, 220V – 512,63 €.
 Šildomas stalas su lentyna – 1196,13 €.
 Šaldytuvas Atlant XM 5012-000 – 405,18 €.
 Automatinė skalbimo mašina Favor.it – 2891,13 €.
 Garinio valymo mašina DE 4002 antracit – 788,49 €.
 Indaplovė Aqua 50 T, XP, TS, 6,65kW 3F – 1868,24 €.
 Plaktuvas – maišytuvas SP-100A-B – 1494,35 €.
 Daržovių pjaustyklė RTG-100 – 1294,70 €.
 Pianinas „Belarus“ – 318,58 €.
 Pjūklas Hq 365 – 591,12 €.
 Svarstyklės B150L – 532,90 €.
 Svarstyklės B300 – 431,53 €.
 Atlas Action vežimėlis – 682,92 €.
 Seifas Sd5.2-3K – 333,06 €.
 Šarvuotos durys – 364,92 €.

Krūmapjovė 345 FR – 738,24 €.
Pjūklas Hq 359 – 622,39 €.
Svarstyklės CAS DBII-300 – 403,01 €.
Vejapjovė VIKING MB 650 – 566,41 €.
Automobilis Fiat Ducato 33L2H2 – 8300,00 €.
Vežimėlis serviravimui su 3 lentynomis – 346,88 €.
Stelažas su 4 lentynomis – 348,59 €.
Nerūdijančio plieno stalas su spintele – 471,62 €.
Nerūdijančio plieno lentyna 1900x500x1800 – 413,52 €.
Stalas su 2 plautuvėm be lentynos 2 vnt. – 936,40 €.
Spinta su stalu – 362,00 €.
Stelažas, surenkamas, 4 lentynos – 509,21 €.
Stelažas, surenkamas, 4 lentynos – 324,66 €.
Sekcija (klevas) – 376,51 €.
Kompiuteris nešiojamas Asus X550 LC – 492,06 €.
Nešiojamas kompiuteris Dell Vostro 3580 – 798,16 €.
SMART Interaktyvi lenta SB680 – 2999,00 €.
Kompiuteris nešiojamas Fujitsu AH532 Core i3 – 617,13 €.
Kompiuteris nešiojamas Asus K555LDi3 – 641,66 €.
Nešiojamas kompiuteris Dell Inspiron – 847,20 €.
Nešiojamas kompiuteris Dell Vostro – 1003,74 €.
Nešiojamas kompiuteris Asus ZenBook – 1031,55 €.
Nešiojamas kompiuteris Dell Inspiron 15 – 886,30 €.
Spausdintuvas Konica Minolta 162 – 1042,63 €.
Spalvotas daugiafunkcinis kopijuoklis – 2407,90 €.
Sintezatorius YAMAHAY YPG-635 – 1068,41 €.
Akordeonas Sanjin Aidi 1311 (120 bosų) – 666,13 €.

3.3. Finansinis turtas.

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

3.4. Kitas ilgalaikis turtas.

Šėtos socialiniame ir ugdymo centre kitokio ilgalaikio turto nėra.

3.5. Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai.

Biologinio turto įstaigoje nėra.

3.6. Atsargos.

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateikiamas 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ P8 priede. Atsargų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 3929,38 €:

Maisto produktai – 1857,44 €;

Medikamentai – 466,77 €;

Kuras transportui, šildymui – 999,26 €;

Ūkinės medžiagos – 605,91 €.

3.7. Trumpalaikiai išankstiniai apmokėjimai.

2023 metų pabaigoje įstaiga turėjo būsimąjo laikotarpio sąnaudų 1407,99 € (6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ P9 priedas), kurias sudarė:

Spaudos prenumeratos sąnaudos – 450,36 €;

Transporto draudimo sąnaudos – 742,01 €;

Informacinių technologijų sąnaudos – 215,62 € (internetinės svetainės naudojimo, antivirusinės licencijos pratęsimas);

Per vienerius metus gautinos sumos.

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ P10 priedas.

3.8. Trumpalaikės investicijos.

Investicijų įstaigoje nėra.

3.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose - likutis banke paramos lėšų 6147,21 €. Pinigų ekvivalentų įstaiga neturi (17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ P11 priedas).

3.10. Finansavimo sumos.

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ P12 priedas; Finansavimo sumų likučiai.

3.11. Parama.

Informacija apie gautą finansinę ir nefinansinę paramą bei jos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 12 priede.

3.12. Ilgalaikiai įsipareigojimai.

Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų įstaiga neturi.

3.13. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ P17 priedas.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – įsiskolinimų nebuvo.

Tiekėjams mokėtinos sumos 1164,49 € :

AB Energijos skirstymo operatorius“ – 13,01 €;

AB „Žemaitijos pienas“ – 725,98 €;

ŽŪB „Delikatesas“ – 177,92 €;

UAB „Enefit“ – 247,34 €;

AB Telia Lietuva – 0,24 €.

Atidėjiniai – priskaičiuota kompensacija darbuotojui, kuris pasiekė senatvės pensijos amžių 2981,59 € ir 43,23 € socialinio draudimo įmokos; neapibrėžtam laikui.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai.

Neapibrėžtojo turto ir įsipareigojimų įstaiga neturi. Poataskaitinių įvykių nenustatyta.

3.14. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda.

Šėtos socialinis ir ugdymo centras nuomos sutarčių neturi (19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“). Yra sudaryta 5 metams panaudos sutartis su Šėtos gimnazija dėl planšetinių kompiuterių – 895,40 €.

3.15. Grynasis turtas.

Informacija apie grynąjį turtą pateikta „Grynojo turto pokyčių ataskaitoje“ (4-ojo VSAFAS Grynojo turto pokyčių ataskaita“).

3.16. Kitos pajamos.

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ P21 priedas. Šėtos socialiniame ir ugdymo centre kitas pajamas sudaro pajamos už suteiktas paslaugas švietimo ir socialinės apsaugos įstaigoje.

3.17. Sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos pateiktos „Veiklos rezultatų ataskaitoje“ B dalyje (3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ P2 priedas). Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo visas sąnaudas sudaro sąnaudos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams (P22 priedas). Kitų darbuotojų, dirbančių pagal autorines ar panašias sutartis, įstaigoje nebuvo. Metų pabaigoje nebuvo darbuotojų, dirbančių pagal terminuotą sutartį.

3.18. Reikšmingos kitos veiklos pajamos ir sąnaudos.

Kitos veiklos įstaiga nevykdė.

3.19. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – sąnaudos, kurias įstaiga patiria vykdydama investicinę, skolinimosi ir skolinimo veiklą, sandorius užsienio valiuta ir pan. Šėtos socialinis ir ugdymo centras tokios veiklos nevykdo.

3.20. Sandoriai užsienio valiuta. Operacijų užsienio valiuta įstaiga neturėjo.

3.21. Segmentai. 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ P2 priedas.

3.22. Nuosavybės metodo taikymo įtaka. Nuosavybės metodas įstaigoje taikytas nebuvo.

3.23. Su darbo santykiais susijusios išmokos.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 45. Visi darbuotojai dirbo pagal darbo sutartis.

3.24. Turto nuvertėjimas.

Šėtos socialinio ir ugdymo centro turtas nebuvo nuvertinamas, jis apskaitomas balansine verte.

Direktorė



Eleonora Ramonienė

Vyriausia buhalterė



Rasa Vanagienė

Šėtos socialinis ir ugdyto centras, 191892987, Ramygalos g. 34A, Šėtos mstl., Šėtos sen., Kėdaimų r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaiip)

Patvirtinta
ID: -2147369095
D/L: 2024-02-26 09:36:35

I Bendroji informacija

INFORMACIJA APTE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS

Eil. Nr.*	Subjekto ūpas ir pavadinimas	Buvėnės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliaja verte	Dotacijų balansinė vertė	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso	Nuostavas kapitalas arba grynasis turas, iš viso	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	X	X	X	X			X
2	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	X	X	X				X
3	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	X						X
4	Valstybės ir savivaldybių įmonės**	X	X	X				X
5	Kontroliuojamos akcinės ir uždarosios akcinės bendrovės	X	X	X				X
6	Asocijuotieji subjektai	X						X
7	Kiti subjektai							
7.1	Administruojami išteklių fondai	X	X	X	X			X
7.2	Administruojami mokesčių fondai	X	X	X	X			X
7.3	Kiti subjektai	X	X	X	X			X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Įtraukiama tiek detalizuojamų cilčių, kiek yra kontroliuojamų, asocijuojamų ir kitų subjektų.

** Teikiama informacija apie tas valstybės ar savivaldybės įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.

Šėtos socialinis ir ugdymo centras, 191892987, Ramygalos g. 34A, Šėtos mstl., Šėtos sen., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369095
D/L: 2024-02-26 09:36:35

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

Šėtos socialinis ir ugdymo centras,
191892987, Biudžetinė įstaiga

Adresas: Ramygalos g. 34A, Šėtos mstl.,
Šėtos sen., Kėdainių r. sav.

Subjektas užsiima

Įstaigos veikla 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.

veikla

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viešojo sektoriaus subjekto filialai ar kiti struktūriniai padaliniai buvo šie:

Eil. Nr.	Filialas / struktūrinis padalinys	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
45	41

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Įstaiga veikia normaliomis įprastomis sąlygomis.

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369095
D/L: 2024-02-26 09:36:35

2 Apskaitos politika

1	Finansinių ataskaitų forma	Istaigos finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS nuostatomis ir jas atitinka. Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), Šėtos socialinio ir ugdymo centro apskaitos politika ir kitais teisės aktais. Atskaitiniui laikotarpiui apskaitos politika nebuvo keista. Per atskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių ir klaidų taisymo nebuvo atliekama (7-ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“).
2	Finansinių ataskaitų valiuta	Eurai (€)
3	Nematerialūs turtas	Nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Nematerialūs turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialūs turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po pirkto ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t.y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas. Išankstiniai apmokėjimai už nematerialių turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose. Po pirminio pripažinimo nematerialūs turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vienetų amortizacija pradama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaiciuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vienetų nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį. Kitam nematerialiajam turtui Šėtos socialinis ir ugdymo centras taiko nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka. Nematerialiojo turto apskaitos tvarka ir procedūros nustatomos Nematerialiojo turto apskaitos apraše.
4	Ilgalaikis materialusis turtas	Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Žemė ir kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomi tikrąja verte (išskyrus kultūros vertybių rekonstravimo, konservavimo ir restauravimo išlaidas, kurios yra laikomos esminiu turto pagerinimu ir apskaitoje registruojamos 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatyta tvarka didinant šio ilgalaikio materialiojo turto vertę). Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vienetų nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaiciuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vienetų nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka. Kai turtas perduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos ypatumai detalai nustatomi Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos apraše. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimtį, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama atskaitinio laikotarpio sąnaudomis.
5	Biologinis turtas	Šėtos socialinis ir ugdymo centras biologinio turto neturi.
6	Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai	Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Šėtos socialinio ir ugdymo centro finansinis turtas yra skirstomas ilgalaikį ir trumpalaikį. Įstaiga turi tik trumpalaikio finansinio turto: per vienierius metus gautinos sumos; Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Gautinių sumų nuvertėjimo apskaičiavimo principai ir gautinių sumų apskaitos ypatumai aprašomi Išankstinių apmokėjimų ir gautinių sumų apskaitos apraše. Pinigai ir jų ekvivalentai. Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Kitas trumpalaikis finansinis turtas. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus atskaitiniam laikotarpiui“ ir 19-ajame VSAFAS „Finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“. Šėtos socialinio ir ugdymo centro visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikiu finansiniu įsipareigojimu įstaiga neturi. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai; pervedtos subsidijos ir finansavimo sumos; mokėtinos socialinės išmokos; pervedtos sumos į biudžetus, fondus ir kitiems subjektams; mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla; kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami: susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte; iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąja verte; kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina; kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.
7	Atsargos	Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Apskaiciuodami atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Šėtos socialinis ir ugdymo centras taiko atsargų įkainojimo būdą „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO). Atsargos gali būti nukainuojamos iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, išmainius, paskirsčius ar panaudojus. Kai atsargos (taip pat ir nebaigtos vykdyti sutartys) perduodamos, išmainomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventoriūs. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose. Atsargų apskaitos ypatumai detalai aprašomi Atsargų apskaitos apraše.
8	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus. Finansavimo sumos – Šėtos socialinio ir ugdymo centro iš valstybės arba Savivaldybės biudžeto, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas centro tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir centro gautas arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas įstaigos išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą. Šėtos socialinio ir ugdymo centro gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti; finansavimo sumas kitoms išlaidoms. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui yra gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turtą. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos atskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, Šėtos socialinio ir ugdymo centro sąnaudomis neprapažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos. Gautos ir perduotos privatius sektoriaus subjektams finansavimo sumos, įskaitant suteiktas subsidijas, registruojamos kaip centro sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas. Centro apskaitoje finansavimo sąnaudomis perduotos sumos pripažįstamos tik tuomet, kai įstaiga kitiems viešojo sektoriaus subjektams perduoda savo uždirbtų pajamų lėšas. Detalai finansavimo sumų apskaitos ypatumai nustatomi Finansavimo sumų apskaitos apraše.
9	Atidėjiniai	Informacijos apie atidėjinių pateikimą finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po atskaitiniam įvykiai“. Šėtos socialiniame ir ugdymo centre atidėjinių sudaro priskaitytos išeitinės išmokos darbuotojams, sulaukusiems pensijos, tačiau toliau neapibrėžtam laikui dirbantiems savo pareigose.
10	Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)	Nuomos, finansinės nuomos (lizingo) įstaiga neturi.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369095
D/L: 2024-02-26 09:36:35

2 Apskaitos politika

11 Segmentai

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“. Šėtos socialinis ir ugdymo centras – įstaiga, kuri tvarko apskaitos veiklą pagal segmentus. Segmentai – centro veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienarūšes centro teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją. Šėtos socialinis ir ugdymo centras skiria šiuos segmentus: socialinės apsaugos; švietimo. Apie segmentą atskleidžiama tokia informacija: segmento pagrindinės veiklos sąnaudos; segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai.

Šėtos socialinis ir ugdymo centras turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų apskaitą pagal segmentus tvarko taip, kad galėtų teisingai užregistruoti pagal segmentus pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus. Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškūs, priskiriami didžiausią centro veiklos dalį sudarančiam segmentui – socialinės apsaugos.

12 Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

Įstaiga mokesčių ir (arba) socialinių įmokų pajamų nevykdo.

13 Kitos pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9 VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10 VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokios valstybės funkcijos ir kurios programos ir priemonės vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizuojančius požymius. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog įstaiga gaus su sandoriu susijusių ekonominių naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai centras gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pardavimų ir paslaugų pajamos registruojamos, atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas. Pajamomis laikoma tik paties Šėtos socialinio ir ugdymo centro gaunama ekonominė nauda. Įstaigoje pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra centro gaunama ekonominė nauda. Jei įstaiga yra atsakinga už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į biudžetą ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais, tokios sumos ar jų dalis nėra centro pajamos ir apskaitoje registruojamos kaip gautinos ir mokėtinos sumos.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Detalii pajamų apskaitos ypatumai aprašomi Pajamų apskaitos apraše.

14 Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinos sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą. Detalii sąnaudų apskaitos ypatumai aprašomi Sąnaudų apskaitos apraše.

15 Valstybės skolos ir kitos skolinimosi išlaidos

Valstybės skolų ir kitų skolinimosi išlaidų Šėtos socialinis ir ugdymo centras neturi.

16 Operacijos užsienio valiuta

Operacijų užsienio valiuta įstaiga neturėjo.

17 Straipsnių tarpusavio užskaitos

Tarpusavio užskaitų atlikta nebuvo.

18 Kiti apskaitos principai

Įstaigoje yra parengtos Finansų vidaus kontrolės taisyklės. Pagal Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą ir Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymą „Dėl Viešojo sektoriaus subjektų buhalterinės apskaitos organizavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ už apskaitos organizavimą, teisingos, tikslios, išsamios informacijos apie ūkines operacijas ir kitos informacijos, reikalingos ataskaitoms parengti, teikimą laiku ir apskaitos dokumentų išsaugojimą atsakingas Šėtos socialinio ir ugdymo centro direktorius. Pagal Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymą už finansinių duomenų ir jų paaiškinimų pateikimą laiku, ataskaitų parengimą atsako už ataskaitų parengimą atsakingas asmuo (vyriausias buhalteris). Šėtos socialinio ir ugdymo centro finansines ataskaitas pasirašo įstaigos direktorius ir ataskaitas parengęs asmuo (vyriausias buhalteris).

Aiškinaomojo rašto pastabos nepateikiamos, jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t. y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.

Šėtos socialinis ir ugdymo centras, 191892987, Ramygalos g. 34A, Šėtos mstl., Šėtos sen., Kėdainių r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147369095
 D/L: 2024-02-26 09:36:35

P3 Nematerialiussis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiussis turtas			Nematerialiussis turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizžas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialiussis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje					350,00						350,00
2	Įsigijimai per atskaitinį laikotarpį					1.350,00						1.350,00
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina					1.350,00						1.350,00
2.2	neatlygininai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina											
2.3	nematerialiussis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis											
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per atskaitinį laikotarpį					-350,00						-350,00
3.1	parduoto											
3.2	perduoto											
3.3	nurašyto					-350,00						-350,00
4	Pergrupavimai (+/-)											
5	Kiti pokyčiai											
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)					1.350,00						1.350,00
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina											
7	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X				-350,00	X		X			-350,00
8	Neatlygininai gauto nematerialiojo turto suakaupta amortizacijos suma	X					X		X			
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per atskaitinį laikotarpį	X				-450,00	X		X			-450,00
10	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X				350,00	X		X			350,00
10.1	parduoto	X					X		X			
10.2	perduoto	X					X		X			
10.3	nurašyto	X				350,00	X		X			350,00
11	Pergrupavimai (+/-)	X					X		X			
12	Kiti pokyčiai	X					X		X			
13	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X				-450,00	X		X			-450,00
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje											
15	Neatlygininai gauto nematerialiojo turto suakaupta nuvertėjimo suma											
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per atskaitinį laikotarpį											
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per atskaitinį laikotarpį											
18	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma											

Šėtos socialinis ir ugdymo centras, 191892987, Ramygalos g. 34A, Šėtos msl., Šėtos sen., Kėdainių r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147369095
 D/L: 2024-02-26 09:36:33

13 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Piltros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.1	parduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									
19	Pergupavimai (+/-)									
20	Kiti pokyčiai									
21	Nuverėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)					900,00				900,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)					0,00				0,00
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X	X	X	X	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X	X	X	X	X	X	

Pastabos:

- X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
- Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašė.
- Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuverėjimo suma iki perdavimo.
- Ataskaitos 10 stulpelis „Prestizas“ pildomas tik konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

Šėtos socialinis ir ugdymo centras, 191892987, Ramygalos g. 34A, Šėtos mstl., Šėtos sen., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŖIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369095
D/L: 2024-02-26 09:36:35

INFORMACIJA APIE VALSTYBEI NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIO SAVIVALDYBĖS PATIKĖJIMO TEISE VALDOMO NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĘ VERTĘ

Eil. Nr.	Straipsniai*	Pėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Valstybei nuosavybės teise priklausanti, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje									
2	Valstybei nuosavybės teise priklausanti, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje									

* Pildo tik savivaldybės administracija.

Šėtos socialinis ir ugdymo centras, 191892987, Ramygalos g. 34A, Šėtos mstl., Šėtos sen., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŖIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369095
D/L: 2024-02-26 09:36:35

Nematerialiojo turto grupėms taikomi
amortizacijos normatyvai nuo mažiausio iki
didžiausio (metais):

Nematerialiojo turto grupė	Amortizacijos normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Amortizacijos normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	2	3
Kitas nematerialusis turtas	2	2

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	886.332,24		29.886,23	177.741,60	51.800,00	43.539,56		1.189.299,63
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)			5.959,28	6.671,97		14.754,78		27.386,03
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina			5.959,28	6.671,97		14.754,78		27.386,03
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								
2.3	pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				-1.629,98		-1.258,79		-2.888,77
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto				-1.629,98		-1.258,79		-2.888,77
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	886.332,24		35.845,51	182.783,59	51.800,00	57.035,55		1.213.796,89
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina			887,97	57.547,49	8.300,00	18.591,26		85.326,72
7	Suakaupta nusidevėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-87.384,88		-12.850,86	-99.389,06	-22.800,08	-26.957,54	X	-249.382,42
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidevėjimo suma							X	
9	Apskaičiuota nusidevėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-13.390,20		-1.933,20	-17.886,81	-7.250,04	-6.521,64	X	-46.981,89
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidevėjimo suma (10.1+10.2+10.3)				1.629,98		1.258,79	X	2.888,77
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto				1.629,98		1.258,79	X	2.888,77
11	Pergrupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Suakaupta nusidevėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+/-11+/-12)	-100.775,08		-14.784,06	-115.645,89	-30.050,12	-32.220,39	X	-293.475,54
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	785.557,16		21.061,45	67.137,70	21.749,88	24.815,16		920.321,35
22.1	Iš jos: pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansines nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikini nenaudojami viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	798.947,36		17.035,37	78.352,54	28.999,92	16.582,02		939.917,21
23.1	Iš jos: pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansines nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

Šėtos socialinis ir ugdymo centras, 191892987, Ramygalos g. 34A, Šėtos mstl., Šėtos sen., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369095
D/L: 2024-02-26 09:36:35

P4-1 Pagalakis materialusis turtas įsigijimo
savikaina

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.4	nebe naudojamą viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikiniai naudojami viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie naudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.

3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

P4-2 Ilgalaikis materialusis turtas tikrąja verte

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO TIKRĄJA VERTE, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė			Nekilnojamosios kultūros vertybės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Iš viso
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3)							
2.1	pirkto turto išsigijimo savikaina							
2.2	neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina							
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto išsigijimo savikaina							
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)							
3.1	parduoto							
3.2	perduoto							
3.3	nurašyto							
4	Pergrupavimai (+/-)							
5	Kiti pokyčiai							
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)							
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu	X	X	X			X	
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma	X	X	X			X	
9	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X	X	X			X	
9.1	parduoto	X	X	X			X	
9.2	perduoto	X	X	X			X	
9.3	nurašyto	X	X	X			X	
10	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X			X	
11	Kiti pokyčiai	X	X	X			X	
12	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (7+8-9+/-10+/-11)	X	X	X			X	
13	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu	X	X	X			X	
14	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma	X	X	X			X	
15	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	X	X			X	
16	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X	X	X			X	
16.1	parduoto	X	X	X			X	
16.2	perduoto	X	X	X			X	
16.3	nurašyto	X	X	X			X	
17	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X			X	
18	Kiti pokyčiai	X	X	X			X	
19	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (13+14-15-16+/-17+/-18)	X	X	X			X	
20	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
21	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis							
22	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)							
23	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (23.1+23.2+23.3)							
23.1	parduoto							
23.2	perduoto							
23.3	nurašyto							
24	Pergrupavimai (+/-)							
25	Kiti pokyčiai							
26	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (20+21+/-22-23+/-24+/-25)							
27	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-12-19+26)							
27.1	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
27.1.1	vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų							
27.1.2	vidutinė rinkos vertė							
27.1.3	vertė, nustatyta remiantis išsigijimo savikaina							
27.1.4	įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė							
27.2	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
27.2.1	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, likutinė vertė							
27.2.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							
27.2.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							
27.2.4	žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė					X	X	
28	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-13+20)							

Šėtos socialinis ir ugdymo centras, 191892987, Ramygalos g. 34A, Šėtos mstl., Šėtos sen., Kėdėainių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaiip)

Patvirtinta
ID: -2147369095
D/L: 2024-02-26 09:36:35

P4-2 Ilgalaikis materialusis turtas tikrąja verte

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė			Nekilnojamosios kultūros vertybės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Iš viso
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
28.1	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
28.1.1	vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų							
28.1.2	vidutinė rinkos vertė							
28.1.3	vertė, nustatyta remiantis įsigijimo savikaina							
28.1.4	įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė					X	X	
28.2	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
28.2.1	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, likutinė vertė							
28.2.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							
28.2.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							
28.2.4	žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė					X	X	

Pastabos:

1. X pažymėti laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 11, 18, 25 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 14 eilutėje nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvejimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Lentelės 20–24 ir 26 eilutėse nurodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

Šėtos socialinis ir ugdyimo centras, 191892987, Ramiygalos g. 34A, Šėtos mstl., Šėtos sen., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**INFORMACIJA APIE VALSTYBEI NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIO, SAVIVALDYBĖS PATIKĖJIMO TEISE VALDOMO
ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĘ VERTĘ**

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė			Gyvenamieji, administraciniai ir kiti pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)			
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						

Šėtos socialinis ir ugdymo centras, 191892987, Ramygalos g. 34A, Šėtos mstl., Šėtos sen., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369095
D/L: 2024-02-26 09:36:35

Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
9	10	11	12	13	14	15	16

Šėtos socialinis ir ugdymo centras, 191892987, Ramygalos g. 34A, Šėtos mstl., Šėtos sen., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369095
D/L: 2024-02-26 09:36:35

Ilgalaikio materialiojo turto grupėms
taikomi nusidėvėjimo normatyvai nuo
mažiausio iki didžiausio (metais):

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	2	3
Pastatai	100	100
Kiti statiniai	15	15
Mašinos ir įrenginiai	6	8
Transporto priemonės	6	6
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	4	8

Šėtos socialinis ir ugdymo centras, 191892987, Ramygalos g. 34A, Šėtos mstl., Šėtos sen., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŹIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369095
D/L: 2024-02-26 09:36:35

Sudarytų veiklos nuomos sutarėių laikotarpiai:

Sutarties Nr.	Veiklos nuomos sutarėių pobūdis	Sutarties terminas
1	2	3

Sudarytų panaudos sutarėių laikotarpiai:

Sutarties Nr.	Panaudos sutarėių pobūdis	Sutarties terminas (metai)	Galimybė pratėsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
2020-06-10 Nr.1	Atsargų	5	Nenumatyta

Sėtos socialinės ir ugdyimo centras, 191892987, Ramygėlos g. 34A, Sėtos mstl., Sėtos sen., Kėdairių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369095
D/L: 2024-02-26 09:36:35

P8 Aisargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	3	Medžiagos, žaliavos ir būklės inventoris	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutarys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Iš viso	
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutarys	Pagaminta produkcija	Aisargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Aisargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		7.253,07						7.253,07
2	Įsigyta aisargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		152.444,87						152.444,87
2.1	Įsigyto turto įsigijimo sąvokaina		152.178,54						152.178,54
2.2	Nemokamai gautų aisargų įsigijimo sąvokaina		266,33						266,33
3	Aisargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-155.768,56						-155.768,56
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sumažėda veikloje		-133.426,69						-133.426,69
3.4	Kiti nurašymai		-22.341,87						-22.341,87
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Aisargų įsigijimo vertės kitų pokyčiai								
6	Aisargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)		3.929,38						3.929,38
7	Aisargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų aisargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Aisargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Aisargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų aisargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Aisargų nuvertėjimo kitų pokyčiai								
14	Aisargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+12+13)								
15	Aisargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		3.929,38						3.929,38
16	Aisargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		7.253,07						7.253,07

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaamojo rašto tekste.

Šėtos socialinis ir ugdymo centras, 191892987, Ramygalos g. 34A, Šėtos mstl., Šėtos sen., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369095
D/L: 2024-02-26 09:36:35

VALSTYBEI NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIŲ, SAVIVALDYBĖS PATIKĖJIMO TEISE VALDOMŲ ATSARGŲ BALANSINĖ VERTĖ LAIKOTARPIO PABAIGOJE*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir netiečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Valstybei nuosavybės teise priklausanti, savivaldybės patikėjimo teise valdomų atsargų balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje								
2	Valstybei nuosavybės teise priklausanti, savivaldybės patikėjimo teise valdomų atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje								

* Pildo tik savivaldybės administracija.

Šėtos socialinis ir ugdymo centras, 191892987, Ramygalos g. 34A, Šėtos mstl., Šėtos sen., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŖIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147369095

D/L: 2024-02-26 09:36:35

P9 Iřankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IřANKSTINIUS APMOKėJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Iřankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	1.407,99	1.830,30
1.1	Iřankstiniai apmokėjimai tiekėjams	366,87	584,37
1.2	Iřankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Iřankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Iřankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Iřankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti iřankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	1.041,12	1.245,93
2	Iřankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Iřankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	1.407,99	1.830,30

Šėtos socialinis ir ugdyimo centras, 191892987, Ramygalos g. 34A, Šėtos mstl., Šėtos sen., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei neurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147369095

D/L: 2024-02-26 09:36:35

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	104.648,64	103.576,06		97.509,25	96.953,52	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	1.072,58			555,73		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1.072,58			555,73		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	103.576,06	103.576,06		96.953,52	96.953,52	
1.5.1	Iš biudžeto	103.576,06	103.576,06		96.953,52	96.953,52	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos						
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	104.648,64	103.576,06		97.509,25	96.953,52	

Šėtos socialinis ir ugdymo centras, 191892987, Ramygalos g. 34A, Šėtos mstl., Šėtos sen., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369095
D/L: 2024-02-26 09:36:35

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	6.147,21		5.216,59	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	6.147,21		5.216,59	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	6.147,21		5.216,59	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Šėtos socialinis ir ūgdymo centras, 191892987, Ramygalos g. 34A, Šėtos mstl., Šėtos sen., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŪIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŖALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTIŲ IR JŲ POKYŖIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų sumaųėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			4	5	6	7	8	9	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Iš valstybės biudųeto (išskyrus valstybės biudųeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, uųsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	683.700,39	263.800,86	0,00	108,75			-270.747,42	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	683.700,39	263.800,86	22.324,65	108,75			-29.271,21	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			-22.324,65				-241.476,21	
2	Iš savivaldybės biudųeto (išskyrus savivaldybės biudųeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, uųsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	223.209,97	636.008,87	0,00				-647.328,88	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	223.131,37		69.139,22				-80.457,12	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	78,60	636.008,87	-69.139,22				-566.871,76	
3	Iš Europos Sąjungos, uųsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudųetų ES projektams finansuoti)								
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti								
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti								
4	Iš kitų Ŗaltinių	10.126,22	2.280,62	0,00	157,58			-1.471,34	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	5.320,36	1.350,00	1.350,00	157,58			-1.471,34	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	4.805,86	930,62	-1.350,00					
5	Iš viso finansavimo sumų	917.036,58	902.090,35	0,00	266,33			-919.547,64	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likuĖiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripaųžinta fondo finansavim

Šėtos socialinis ir ugdyamo centras, 191892987, Ramygalos g. 34A, Šėtos mstl., Šėtos sen., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369095
D/L: 2024-02-26 09:36:35

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					676.862,58
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					676.862,58
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					211.889,96
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					211.813,47
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					76,49
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					11.093,08
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					6.706,60
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					4.386,48
5	Iš viso finansavimo sumų					899.845,62

Šėtos socialinis ir ugdyimo centras, 191892987, Ramygalos g. 34A, Šėtos mstl., Šėtos sen., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369095
D/L: 2024-02-26 09:36:35

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje								
		Finansavimo sumos (gautinos)	3	Finansavimo sumos (gautos)	4	Iš viso	5=3+4	Finansavimo sumos (gautinos)	6	Finansavimo sumos (gautos)	7	Iš viso	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)				683.700,39		683.700,39			676.862,58		676.862,58	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)				223.209,97		223.209,97			211.889,96		211.889,96	
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)												
4	Iš kitų šaltinių				10.126,22		10.126,22			11.093,08		11.093,08	
5	Iš viso				917.036,58		917.036,58			899.845,62		899.845,62	

Šėtos socialinis ir ugdyimo centras, 191892987, Ramiųgalos g. 34A, Šėtos mstl., Šėtos sen., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147369095
D/L: 2024-02-26 09:36:35

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPI GAUTA FINANSINE IR NEFINANSINE PARAMA

Eil. Nr. *	Paramos teikėjo, suteikuso paramą, pavadinimas	Kodas	Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
			Pinigais	Turtu, išskyrus pinigų	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys Viešojo sektoriaus subjektai		131,74	157,58			289,32
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai ZŪB "Delikatėsas" UAB "Deimena" Labdaros ir paramos fondas "Švieskime vaikus" Užsienio valstybių, juridiniai asmenys		131,74	157,58			289,32
2				136,78			136,78
3	Fiziniai asmenys*	X		20,80			20,80
4	Gyventojai, skyre gyventojų pajamų mokesčio dalį	X					
5	Anonimiškai	X	2.148,88	X	X	X	2.148,88
6	Gauta iš paramos lėšų gyto turto	X					
7	Iš viso	X	2.280,62	157,58			2.438,20

X pažymėti ataskaitos laikai nepildomi.

* Fizinų asmenų duomenys neatskleidžiami.

*** Jei panauda gautas:

- nekilnojamasis turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;

- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina,

o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, - panaudos davejo nurodyta

vertė ir turto nusidėvėjimo suma.

- tikinis inventorius, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus

apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8

priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Šėtos socialinis ir ugdyimo centras, 191892987, Ramygalos g. 34A, Šėtos mstl., Šėtos sen., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369095
D/L: 2024-02-26 09:36:35

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Gauta*	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
				Pergrupuoti kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota viešojo sektoriaus subjektams	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Pinigais	5.216,59	2.280,62		-1.350,00				6.147,21
2	Turtu, išskyrus pinigais		157,58		-157,58				0,00
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	Iš viso	5.216,59	2.438,20		-1.507,58				6.147,21

* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Šėtos socialinis ir ugdymo centras, 191892987, Ramygalos g. 34A, Šėtos mstl., Šėtos sen., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369095
D/L: 2024-02-26 09:36:35

Finansinė nuoma

Turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinė vertė:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai, autorių ir kitos teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Pastatai		
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.11	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamėčiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso		

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

Eil. Nr.	Nustatymo pagrindas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
	Iš viso		

Ateityje mokėtinos pagrindinių nuomos įmokų sumos pagal sudarytas sublizingo sutartis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

Veiklos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus (suma)		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

Šėtos socialinis ir ugdymo centras, 191892987, Ramygalos g. 34A, Šėtos mstl., Šėtos sen., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Nuomos įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomos įmokų pripažintų laikotarpio pajamomis sumos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindines nuomos įmokos (sąnaudos)		
2	Nepripažinti nuomos mokesčiai (sąnaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

Panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta sutartyje, pagal turto grupės paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai, autorių ir kitos teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Pastatai		
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.11	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.1	Medynai		
3.1	Parkų ir skverų želdiniai		
3.1	Daugiametiniai sodiniai		
3.1	Pasėliai		
3.1	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	895,40	895,40
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija	895,40	895,40
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	895,40	895,40

Šėtos socialinis ir ugdymo centras, 191892987, Ramygalos g. 34A, Šėtos mstl., Šėtos sen., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369095
D/L: 2024-02-26 09:36:35

Sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai:

Sutarties Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas (metai)	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
2020-06-10 d. Nr.1	Ilgalaikės sutartys	5	Nenumatyta

Šėtos socialinis ir ugdymo centras, 191892987, Ramygalos g. 34A, Šėtos mstl., Šėtos sen., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369095
D/L: 2024-02-26 09:36:35

Kita reikšminga informacija apie finansinės nuomos sutartis ir jų pakeitimus:

--

Kita reikšminga informacija apie veiklos nuomos sutartis ir jų pakeitimus:

--

Kita reikšminga informacija apie panaudos sutartis ir jų pakeitimus:

Naujų panaudos sutarčių 2023 metais nesudaryta.

Šėtos socialinis ir ugdymo centras, 191892987, Ramygalos g. 34A, Šėtos mstl., Šėtos sen., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JU PASKIRTI

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma
1	2	3	4	5	6
1	Kompensacijos darbuotojams				
2	Žalos atlyginimas				
3	Aplinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantijų išpareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojama turtą atkūrimui				
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti				
10	Santaupoms atkurti				
11	Kita*	7.777,28		43,67	-4.796,13
12	Iš viso atidėjinių	7.777,28		43,67	-4.796,13

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Šėtos socialinis ir ugdyto centras, 191892987, Ramygalos g. 34A, Šėtos mstl., Šėtos sen., Kėdaimų r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusų metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147369095

D/L: 2024-02-26 09:36:35

P15 Atidėjiniai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams			
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojama turtą atkūrimui			
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti			
10	Santauptoms atkurti			
11	Kita*			3.024,82
12	Iš viso atidėjinių			3.024,82

Šėtos socialinis ir ugdymo centras, 191892987, Ramygalos g. 34A, Šėtos mstl., Šėtos sen., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŖIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369095
D/L: 2024-02-26 09:36:35

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Išsigijimo savikaina (nediskuota)	Diskuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus		
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų	3.024,82	3.024,82
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	3.024,82	3.024,82

Šėtos socialinis ir ugdymo centras, 191892987, Ramygalos g. 34A, Šėtos mstl., Šėtos sen., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369095
D/L: 2024-02-26 09:36:35

Reikšmingų sumų, pateiktų „Atidėjinių pagal jų paskirtį“ duomenų įvedimo formoje, detalizavimas:

Priskaityta kompensacija darbuotojams, kurie pasiekė senatvės amžių: kompensacija 2981,59 € ir socialinio draudimo įmokos 43,23 €

Šėtos socialinis ir ugdyimo centras, 191892987, Ramiygalos g. 34A, Šėtos mstl., Šėtos sen., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369095
D/L: 2024-02-26 09:36:35

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė pratęsio ataskaitinio laikotarpio diena					
		3	4	5	6	7	8	7	8		
1	2										
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos										
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai										
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	1.164,49			47,04				47,04		
4	Suakauptos mokėtinės sumos	65.196,76			758,48				62.127,30		
4.1	Suakauptos finansavimo sąnaudos										
4.2	Suakauptos atostoginių sąnaudos	65.196,76			62.127,30						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos										
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos										
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai										
5.1	Mokėtinė veiklos mokesčiai										
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai										
5.3	Kitos mokėtinės sumos										
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	66.361,25			62.932,82				47,04		

Šėtos socialinis ir ugdymo centras, 191892987, Ramygalos g. 34A, Šėtos mstl., Šėtos sen., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369095
D/L: 2024-02-26 09:36:35

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	273.750,58	205.248,26
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	273.750,58	205.248,26
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	273.750,58	205.248,26

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Šėtos socialinis ir ugdymo centras, 191892987, Ramygalos g. 34A, Šėtos mstl., Šėtos sen., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369095
D/L: 2024-02-26 09:36:35

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR ŠAŅAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos		200,00
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		200,00
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		-200,00
3	Kitos veiklos šaŅaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos šaŅaudos		
3.4	Paslaugų šaŅaudos		
3.5	Darbo užmokesėio ir socialinio draudimo šaŅaudos		
3.6	Kitos veiklos šaŅaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas		0,00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Šėtos socialinis ir ugdymo centras, 191892987, Ramygalos g. 34A, Šėtos mstl., Šėtos sen., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369095
D/L: 2024-02-26 09:36:35

P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį

INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	-121,38	-114,40
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai	-121,38	-114,40
1.6	Kitos		

Šėtos socialinis ir ugdymo centras, 191892987, Ramygalos g. 34A, Šėtos mstl., Šėtos sen., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369095
D/L: 2024-02-26 09:36:35

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis pripažintos išmokos darbuotojams reikšmingai padidėjo dėl šių priežasčių:

Padidėjo važinėjančių darbuotojų skaičius bei važiavimo atstumai. Padidėjo darbo užmokesčio sąnaudos, dėl padidėjusio darbuotojų skaičiaus, bei padidėjusių darbo užmokesčio koeficientų. Sumažėjo atidėjinių suma, nes vienam darbuotojui buvo išmoketa išeitinė kompensacija.

Šėtos socialinis ir ugdymo centras, 191892987, Ramygalos g. 34A, Šėtos mstl., Šėtos sen., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369095
D/L: 2024-02-26 09:36:35

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	62.932,82	66.361,25
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	62.932,82	66.361,25