ŠĖTOS SOCIALINIO IR UGDYMO CENTRO
METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. Bendroji dalis

1.1. Šėtos socialinis ir ugdymo centras, Ramygalos g.34a, Šėta, Kėdainių rajonas, Centras įregistruotas Valstybės įmonėje „Registrų 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 buhalterinės 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 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 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 pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas 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 turt 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 detaliai 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 plėtros 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;
mokėtinos socialinės išmokos;
pervestinos 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.

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 inventorius. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Atsargų apskaitos ypatumai detaliai 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 kitiem 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“. Atidėjinių Šėtos socialinis ir ugdymo centras neturi.

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 kontrolės taisyklės. Pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą ir Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymą „Dėl Biudžetinių įstaigų apskaitos organizavimo taisyklių patvirtinimo" už apskaitos organizavimą, apskaitos dokumentų išsaugojimą ir finansinių ataskaitų rinkinio pateikimą laiku atsakinga Šėtos socialinio ir ugdymo centro direktorė.

Pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą įstaigos vyriausiasis buhalteris atsako už buhalterinių įrašų teisingumą.

Šėtos socialinio ir ugdymo centro finansines ataskaitas pasirašo įstaigos direktorius ir 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" P03 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 įrengimai : 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 inventorius ir kiti reikmenys – 6 metai.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ P04 priede.

Įstaigoje yra visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo veikloje turto, kurio įsigijimo savikaina 67202,97 € :

Funkcinė slaugos lova Atlantas, 3 dalių – 724,05 €.
Slaugos lova ETUDE su čiužiniu 6 vnt. – 4889,94 €.
Ferrox masažo kušetė MIRO – 709,57 €.
Slaugos lova Medley 4 vnt. – 3336,44 €.
Elektrinis ligonio keltuvas – 1162,38 €.
Elipsinis treniruoklis – 494,98 €.
Funkcinė lova su čiužiniu, 2 vnt. – 1693,70 €.
Keltuvas į vonią PM 48-6 – 584,61 €.
Vandens šildymo katilas UT-100 – 3475,44 €.
Elektrinė viryklė – 637,16 €.
Šaldytuvas „Samsung“ – 456,15 €.
Mėsos malimo mašina – 512,63 €.
Elektrinė lyginimo lenta – 294,60 €.
Šaldytuvas „Snaigė“ C 290-1704 A, 3 vnt. – 871,47 €.
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 €.
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 €.
Automobilis CHYSLER TOWN COUNTRY – 10571,13 €.
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 Acer V3-571i3-2350M, 2 vnt. – 1042,64 €.
Kompiuteris nešiojamas Asus X550 LC – 492,06 €.
Kompiuteris nešiojamas Aser P5WEOi3 – 1158,48 €
Kompiuteris nešiojamas Fujitsu AH532 Core i3 – 617,13 €.
Kompiuteris nešiojamas Asus X550 LB – 628,34 €.
Kompiuteris nešiojamas Asus K555LDi3, 2 vnt. – 1283,32 €.
Kompiuteris ACER 15,6" I5 – 976,47 €.
Spausdintuvas Konica Minolta 162 – 1042,63 €.
Spalvotas daugiafunkcinis kopijuoklis – 2407,90 €.
Televizorius LG RZ37LZ55 – 926,49 €.
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" P08 priede. Atsargų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 2874,15 €:

Maisto produktai – 1448,46 €;
Medikamentai – 60,53 €;
Kuras transportui, šildymui – 1348,36 €;
Ūkinės medžiagos – 16,80 €.

3.7. Trumpalaikiai išankstiniai apmokėjimai.

2019 metų pabaigoje įstaiga turėjo būsimojo laikotarpio sąnaudų 988,80 € (6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas" P09 priedas), kurias sudarė:

Spaudos prenumeratos sąnaudos – 480,56 €;
Transporto draudimo sąnaudos – 188,79 €;
Informacinių technologijų sąnaudos – 176,89 € (internetinės svetainės naudojimo, antivirusinės licencijos pratęsimas);
Įvairios paslaugos (sveikatos įstaigos, civilinės atsakomybės draudimas) – 142,56 €.

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 2096,64 €. 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. Ilgalaikiai įsipareigojimai.

Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų įstaiga neturi.

3.12. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

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

Tiekėjams mokėtinos sumos 856,12 € :

UAB „Kėdainių duona“ – 45,46 €;
AB Energijos skirstymo operatorius“ – 39,17 €;
AB „Žemaitijos pienas“ – 228,34 €;
ŽŪB „Delikatesas“ – 455,06 €;
Kėdainių RVK – 34,59 €;
UAB „Elektrum Lietuva“ – 53,50 €.

Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai.

Atidėjinių, neapibrėžtojo turto ir įsipareigojimų įstaiga neturi. Poataskaitinių įvykių nenustatyta.

3.13. 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“).

3.14. Grynasis turtas.

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

3.15. 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.

3.16. Sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos pateiktos „Veiklos rezultatų ataskaitoje“ B dalyje (3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ P02 priedas). Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo visas sąnaudas sudaro sąnaudos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams (P22 priedas). Kitų darbuotojų, dirbančių pagal terminuotas, autorines ar panašias sutartis, įstaigoje nebuvo.

3.17. Reikšmingos kitos veiklos pajamos ir sąnaudos.

Kitos veiklos įstaiga nevykdė.

3.18. 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.

3.19. Sandoriai užsienio valiuta.

Operacijų užsienio valiuta įstaiga neturėjo.

3.20. Segmentai.

25-ojo VSAFAS „Segmentai“ P02 priedas.

3.21. Nuosavybės metodo taikymo įtaka.

Nuosavybės metodas įstaigoje taikytas nebuvo.

3.22. Su darbo santykiais susijusios išmokos.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 41. Visi darbuotojai dirbo pagal darbo sutartis. Metų pabaigoje dvi darbo sutartys yra terminuotam laikotarpiui – laike vaiko priežiūros atostogų.

3.23. Turto nuvertėjimas.

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

Direktorė Eleonora Ramonienė

Vyriausia buhalterė Rasa Vanagienė